



QUIMIPLAS, QUÍMICOS Y PLÁSTICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPERACIONES

Quimiplas, Químicos y Plásticos S.A., se constituyó en Guayaquil, el 20 de marzo de 1990, es inscrita en el Registro Mercantil el 14 de mayo de 1990. Su actividad principal es la comercialización de Materia Prima para el Plástico y elaboración de Fundas Plásticas en diferentes medidas tanto para el sector doméstico como agrícola.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de Situación Financiera de apertura al 1 de Enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de Quimiplas, Químicos y Plásticos S.A., al 31 de diciembre de 2011 y 2010 fueron preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de Quimiplas, Químicos y Plásticos S.A., comprenden los estados financieros al 1 de enero del 2011 (fecha de transición) al 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías es la entidad encargada de su control y vigilancia.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin mayores riesgos y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiro bancario.

IMPUESTOS

El gasto por impuesto o la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.



QUIMIPLAS
QUIMICA Y PLASTICOS S.A.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación en las utilidades a trabajadores. La compañía requiere un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

ADOPCION PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de compañías estableció mediante Resolución # 06.O.I.C.004, de 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución # ADM 08199 aplicación según lo dispuesto en Resolución # 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a los antes indicado la compañía definió como su periodo de transición a la NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012.

- Cambios en las políticas contables criterio de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de nuevos estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje del 10% de las utilidades líquidas anuales hasta que esta reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.



QUIMIPLAS
QUIMICOS Y PLASTICOS S.A.

QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Cuentas por cobrar cliente	25.127,21	
Provisión Cuentas Incobrables	-11.836,43	
Retenciones IVA	8.822,64	
Retenciones Fuente	24.546,00	
Inventario	48.719,35	
Muebles y Enseres	9.599,05	
Maquinaria	4.143,95	
Equipo	5.011,56	
Vehículos	46.701,48	
Depreciación	-36.611,23	
Cuentas por pagar		29.516,91
Sobregiro		14.009,86
Otras Cuentas por Pagar		14.835,74
Retenciones por Pagar		194,20
Provisiones		788,40
Capital		10.000,00
Aporte futuras capitalizaciones		9.245,00
Reserva legal		6.211,14
Otras reserva		13.778,42
Utilidad no distribuida		14.489,92
Utilidad del Ejercicio		11.443,99
TOTALES	124.523,58	124.523,58

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera.

1.- CAJA Y BANCOS

	2011	
	(Dólar)	
Bancos	14.009,86	(1)
	<u>14.009,86</u>	

Dir.: Coop. Emerita Valencia Mz. 1 Sl. 1 (km 11 Vía Daule Entrando Por Brentag)
Telf.: 043830922 Cel.: 086687527 092398414 Fax :Ext 103 CASILLA 765-P
E-MAIL: quimiplus@cablemodem.com.ec Guayaquil / Ecuador



QUIMIPLAS
QUIMICOS Y PLASTICOS S.A.

3.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

IVA Por Cobrar

8.622,64

Corresponde a los valores pagado por concepto de impuesto al Valor Agregado de las Compras que se han hecho en el año 2012

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

PROVEEDOR	FACTURA	VALOR 12%	12% IVA	TOTAL	RET.FTE.	TOTAL A PAGAR
ABEQUIMICA	3332	4.881,25	561,75	5.243,00	48,81	5.195,19
IMAGOR	10742	1.250,00	150,00	1.400,00	12,50	1.387,50
IMAGOR	10768	2.275,00	273,00	2.548,00	27,75	2.520,25
IMAGOR	10717	975,00	117,00	1.092,00	9,75	1.082,25
IMAGOR	10674	3.250,00	390,00	3.640,00	32,50	3.607,50
HOLPLASTIC	2336	2.100,00	252,00	2.352,00	21,00	2.331,00
HOLPLAST.C	2380	2.100,00	252,00	2.352,00	21,00	2.331,00
HOLPLASTIC	2382	1.680,00	201,60	1.881,60	16,80	1.864,80
PLASTIQUIM	3270	437,50	52,50	490,00	4,38	485,63
PLASTIQUIM	3293	1.297,50	155,70	1.453,20	12,98	1.440,23
PROVELAN	11923	300,00	36,00	336,00	3,00	333,00
PROVELAN	11932	300,00	36,00	336,00	3,00	333,00
PLASFABRI	13532	400,00	48,00	448,00	4,50	443,50
JAYGLO CDDY		4.474,50	223,73	4.698,23		4.698,23
CHAVEZ		1.386,00		1.386,00		1.386,00
TRANSUR		16,00		16,00	0,16	15,84
TOTALES		28.972,75	2.755,28	29.728,03	211,12	29.516,91

Corresponde a lo que se encuentra pendiente de pago, que con dichas compañías se tiene crédito

Dir.: Coop. Emerita Valencia Mz. 1 St. 1 (km 11 Via Daule Entrando Por Brantag)
 Telf.: 043830022 Cel.: 086887527 092398414 Fax/Ext 103 CASILLA 765-P
 E-MAIL: quimiplas@cablemodem.com.ec Guayaquil / Ecuador



QUIMIPLAS
QUIMIPLAS PASTORES S.A.

1. Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos pero quedo sobregirada motivo por el cual se la reclasifico en Pasivos a Corto Plazo

2.- **ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR NETO)**

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera

CLIENTE	FACTURA	VALOR 12%	12% IVA	TOTAL	RET. FTE.	RET. IVA	TOTAL A PAGAR
SERVIFOREST	4963	250.00	30.00	280.00	2.50		277.50
JUAN MARIA TANA	5110	737.00	88.44	825.44			825.44
PLAPASA	5121	1,572.91	200.75	1,873.66	16.73	63.22	1,796.71
IPAC	5122	1,579.80	201.58	1,881.38	16.80	60.47	1,804.11
MARIO RIVAS	5125	267.87	32.14	300.01			300.01
IPAC	5132	2,239.43	268.73	2,508.16	22.58	80.62	2,405.15
MIQUIPIAS	5133	450.00	54.00	504.00	4.50		499.50
INFLEXICO	5134	1,883.30	226.00	2,109.30	18.53		2,090.76
INCABLE	5137	2,050.00	246.00	2,296.00	20.50	73.80	2,201.70
PLASTICUCHO	5138	1,931.99	231.84	2,163.83	19.32	231.04	1,912.87
PLAPASA	5139	2,667.86	320.12	2,987.98	26.88	96.04	2,865.06
IPAC	5144	1,634.63	196.15	1,830.79	16.35	58.85	1,755.59
INPLASTICO	5146	928.70	111.44	1,040.14	9.29		1,030.80
IGNORIO DAVILA	5147	516.74	74.01	690.75	6.17		684.58
PLASTIMAR	5151	93.43	11.21	104.64	0.93		103.71
PAIMAMVEROD	5153	113.84	13.66	127.50	1.14		126.36
CISAS	5154	1,415.00	169.80	1,584.80	14.15		1,570.65
PLAPASA	5155	2,678.91	321.47	3,000.38	26.79	96.11	2,877.15
		23,311.21	2,787.35	26,108.56	223.05	756.28	25,127.21

Dir.: Coop. Emerita Valencia Mz. 1 Sl. 1 (km 11 Via Daule Entrando Por Brentagi)
 Telf.: 043830922 Cel.: 086687527 092398414 Fax :Ext 103 CASILLA 765-P
 E-MAIL: quimiplas@cabtemodent.com.ec Guayaquil / Ecuador



QUIMIPLAS
QUIMICOS PACHAHO S.A.

5.- RETENCIONES POR PAGAR

Retenciones en la Fuente 194.20

TOTAL 194.20

Esta cuenta está conformada por las Retenciones ~~en la Fuente~~

6.- CAPITAL SUSCRITO

Capital 800,00

Los accionistas son Sr. Xavier Estupinan Carrera el cual tiene el 35% de acciones, Srita Diana Estupinan Carrera con el 25% de acciones, Srita Maureen Estupinan Carrera con el 25% de acciones y la Srita. Elizabeth Estupinan Mielles la cual tiene el 15% de acciones las cuales están valoradas en un US 1,00.