

PLASTICFORTS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

OPERACIONES

La Compañía mantiene sus operaciones en la ciudad de Guayaquil.

La actividad de la empresa es Venta al por mayor y menor de artículos plásticos.

Domicilio principal: Vía Daule Km. 11,5 Centro Comercial Parque California II.

Ruc. 0992677678001

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación – Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por la IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
4. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros.
5. Activos por impuestos diferidos
6. Valor razonable de los instrumentos financieros

Estado de Situación Financiera					
Plasticforts S.A.					
Notas a los Estados Financieros					
			2014	2013	
	ACTIVO				
	ACTIVO CORRIENTE				
1	Efectivos y Equivalentes de Efectivo	US\$	48.010	21.869	
2	Activos Financieros		265.500	281.520	
3	Activos por Impuestos Corrientes		89.842	34.326	
4	Inventarios		50.360	40.315	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		453.713	378.030	
	ACTIVO NO CORRIENTE				
5	Propiedades Planta y Equipos		65.002	0	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		65.002	0	
	TOTAL ACTIVO	US\$	518.715	378.030	
	PASIVO				
	PASIVO CORRIENTE				
6	Cuentas y Documentos por Pagar		218.813	190.365	
7	Obligaciones con la Administración Tributaria		31.239	20.182	
8	Otras Obligaciones Corrientes con el Personal		17.258	11.426	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	US\$	267.310	233.973	
	PASIVO NO CORRIENTE				
9	Obligaciones con Instituciones Financieras L/P		170.187	66.377	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		170.187	66.377	
	TOTAL PASIVO	US\$	437.497	300.350	
	PATRIMONIO				
10	Capital Suscrito y/o Asignado		800	800	
	Resultado acum. 1era vez NIFF		0	0	
	Resultados Acumulados		45.453	25.116	
	Aporte Futuras Capitalización		0	35.162	
	Reservas legales		400	1.199	
	Reservas facultativas		0	0	
	Perdidas acumuladas		0	0	
	Resultados del Ejercicio		34.565	15.401	
	TOTAL PATRIMONIO	US\$	81.218	77.680	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	518.715	378.030	

Estado de Resultados
Plasticforts S.A.
Notas a los Estados Financieros

	2014	2013
INGRESOS	2.877.560	2.370.968
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	(2.432.353)	(2.086.525)
GANANCIA BRUTA	445.208	284.443
GASTOS		
GASTOS DE VENTA	(13.634)	(12.152)
GASTOS DE ADMINISTRACION	(373.478)	(222.221)
GASTOS FINANCIEROS	(5.359)	(3.215)
	(392.471)	(237.589)
	2014	2013
UTILIDAD ANTES DE INTERÉS E IMPUESTOS	52.737	46.854
(-) 15% TRABAJADORES	7.911	7.028
(+)-GASTOS NO DEDUCIBLES	90.433	71.187
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	135.259	111.013
(-) 22% Y 23% IMPUESTO A LA RENTA	29.757	24.423
UTILIDAD NETA	15.070	15.403

Estado de Cambios en el Patrimonio
Plasticforts S.A.
Notas a los Estados Financieros

	Capital \$M\$	Aporte Futuro Capitalización	Reserva \$M\$	Reserva Indicativa	Reserva de Capital	Resultados MP	Resultados Acumulados	Perdidas Acumuladas	Resultado del Periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	890	25.162	1.199	0	0	0	13.127	0	11.980	62.277
Transferencia a resultados acumulados							11.980		(11.980)	0
Apropiación para reserva legal										0
Apropiación para reserva facultativa										0
Apropiación para reserva facultativa										0
Resultados Acumulados Adopción NIIF										0
Recurso de Utilidad										0
Utilidad de operación									46.854	46.854
15% Distribución Utilidad 2013									(7.028)	(7.028)
22% Impuesto a la renta 2013									(24.423)	(24.423)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	890	25.162	1.199	0	0	0	25.116	0	15.403	77.880
Transferencia de Resultados Acumulados							15.403		(15.403)	0
Dividendos Pagados										0
Resultados del Ejercicio									52.737	52.737
Participación a Trabajadores									(7.911)	(7.911)
Impuesto a la Renta									(29.757)	(29.757)
Liquidación de Impuestos										0
Resultados Acumulados Adopción NIIF										0
Apropiación Reserva										0
Ajustes		(15.192)	(799)				4.034		19.495	19.495
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	890	0	400	0	0	0	45.851	0	34.505	81.218

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses) (menores a 3 meses). NIC 7 p.7, p.48 -

NIIF	PYMES	SECC.	7
		2.014	2.013
NOTA 1			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	US\$		
BANCOS CTAS CTES.			
Banco del Pacifico		32.130	11090
Banco Del Pichincha		3.989	10780
Banco Internacional		11.891	0
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo		48.010	21.869

1010205 - 1010208 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP). NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF 11

NIIF	PYMES	SECC.	11
	2.014	2.013	
NOTA 2			
ACTIVOS FINANCIEROS	US\$		
Cientes locales (Actividad Principal)			
Cientes Varios		244.048	281.520
Relacionadas		21.452	0
(-) Provisión de las cuentas incobrables		0	0
Total Cuentas por Cobrar	US\$	265.500	281.520

10103 INVENTARIOS: Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. NIC 2, p.6 - NIIF PYMES SECC. 13

NIIF	PYMES	SECC.	13
	2.014	2.013	
NOTA 4			
Inventarios Mercaderias			
Productos Terminados		50.360	40.315
Materia Prima		0	0
		50.360	40.315

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. NIC 12, P.5- NIIF PYMES SECC. 29, p 29.4 a 29.8

NIIF	PYMES	SECC.	29
	2.014	2.013	
NOTA 3			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	US\$		
CREDITOS CON EL FISCO (S.R.L.)			
CREDITO TRIBUTARIO IMPPTO RTA			
12% IVA Pagado		-	-
C.T. Retenciones IVA		62.733	12.191
C.T. Proximo Mes IVA		-	-
Impuesto A La Salida De Divisas		-	-
C T Impuesto Retenciones Renta 2014		27.109	22.135
Total Activos Pagados por Anticipado	US\$	89.842	34.326

10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y que el costo podrá ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para

propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 al 17.3

Propiedad, Planta y Equipo	Saldo al		(Compras)		(venta)		Efecto NIIF	Ajustes	Saldo al
	31/12/2013	Adiciones	Reclasificaciones	Baja	Retiro/venta	31/12/2014			
Vehiculos	0	74.089	0	0	0	0	0	0	74.089
Otros	0	0			0				0
Subtotal	0	74.089	0	0	0	0	0	0	74.089
Menos: Depreciación	0	(9.087)	0	0	0	0	0	0	(9.087)
Activo Fijo Neto	0	65.002	0	0	0	0	0	0	65.002

1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad. NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43-NIIF PYMES SECC. 17, p 17.17 al 17.23

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11

NOTA 6	Cuentas Por Pagar Proveedores	2014	2013
	Proveedores Relacionados Locales	57.439	0
	Proveedores no Relacionados Locales	161.373	196.365
		218.813	196.365

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc., NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12.

NOTA 7	Obligaciones con la Administración Tributaria	Saldos al		Saldos al	
		31/12/2013	Débitos	Créditos	31/12/2014
	SRI Impuesto Retenidos	1.759	(1.759)	1.138	1.138
	SRI Impuesto Renta por Pagar	24.423	(24.423)	30.102	30.102
	Provision Impuesto por Liquidar	0	0	0	0
		26.182	(26.182)	31.239	31.239

NOTA 8	Otras Obligaciones Corrientes con el IESS	Saldos al		Saldos al	
		31/12/2013	Débitos	Créditos	31/12/2014
	Nominas - Remuneraciones por Pagar	0	0	0	0
	13er Sueldo	2.415	(2.415)	2.628	2.628
	14to Sueldo	0	0	4.291	4.291
	IESS - Aporte Individual 9,35%	862	(862)	1.051	1.051
	IESS - Aporte Patronal 12,15%	1.120	(1.120)	1.378	1.378
	Fondos de Reserva	0	0	0	0
	Prestamos Quirografarios	0	0	0	0
	Participacion empleados Utilidades	7.028	(7.028)	7.911	7.911
	Multas, Atrasos, etc. - Personal of	0	0	0	0
	Provision para Desahucio	0	0	0	0
	Provision para Jubilacion	0	0	0	0
	Vacaciones	0	0	0	0
	Otras Bonificaciones	0	0	0	0
	Oeudas Fiscales y Contribucion	0	0	0	0
	Junta de Beneficencia de Guayaquil	0	0	0	0
		11.426	(11.426)	17.258	17.258

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12

NOTA 9		2014	2013
	<u>Obligaciones con Instituciones Financieras L/P</u>		
	Prestamos Banco Pichincha	27.833	11.276
	Prestamos Banco Internacional	64.000	26.319
	Ptmo Banco Amazonas	34.552	0
	Ptmo Banco Pacifico	43.802	28.782
		170.187	66.377

30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones en compañías nacionales, independientemente del tipo de inversión y es la que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador. NIC 1, p.54(r)-NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2(r)

NOTA 10	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	US \$ VALOR TOTAL	%	US \$ VALOR DE CADA ACCION	US \$ VALOR
	Del Campo Torres Arturo Antonio		720	90%	1,00	720
	Del Campo Torres Maria Paola		80	10,0%	1,00	80
	Total		800	100%		800

30401 RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

30601 GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.


ARREAGA ARRIAGA ROBERT NICANOR
CONTADOR
RUC 0924326614001