

**REPCOMPLAST C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012**

A los Señores Socios de  
**REPCOMPLAST C.A.:**

**EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El rubro está conformado por:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Bancos(1)	34.270,32	68.058,90
	<u>34.270,32</u>	<u>68.058,90</u>

(1) Al cierre del año 2012 los fondos existentes en bancos están libres de gravámenes y son de inmediata disponibilidad.

**ACTIVOS FINANCIEROS**

El rubro está conformado por:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	558.544,74	578.535,83
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0	99.293,90
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	57.665,60	6.215,34
	<u>616.210,34</u>	<u>684.045,07</u>
Menos - Provisión para cartera de dudosa recuperación	-17.100,23	-11.751,33
	<u>599.110,11</u>	<u>672.293,74</u>

Al cierre del año 2012 se han realizado el cálculo de la provisión cuentas incobrables del total de la cartera en base a la ley.

## **INVENTARIOS**

El rubro está conformado por:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Inventario de Materia Prima	18.832,33	89.742,60
Inventarios de prod. Term. Y mercad. En almacén (2)	64.176,50	0
	<u>83.008,83</u>	<u>89.742,60</u>

(2) Los inventarios se encuentran libres de gravámenes o garantías y no es necesario constituir provisión para inventarios obsoletos por cuanto los mismos son totalmente realizables

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta, menos los costos para poner las existencias en condiciones para la venta y los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado.

## **COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas es reconocido en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

## **PASIVO CORRIENTE**

El rubro está conformado por:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<hr/>	<hr/>
Cuentas y documentos por pagar	152.539,85	714.614,69
Obligaciones con instituciones financieras	0,00	7.039,52
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	13.570,42	0,00
Participación trabajadores por pagar del Ejercicio	2.309,29	1.521,57
Provisiones	1.355,35	60.747,41
	<hr/>	<hr/>
	169.774,91	783.923,19

Los proveedores no han solicitado garantías reales a la compañía sobre estas deudas.

## **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagaría a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 23%.

## **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De

acuerdo con este cronograma REPCOMPLAST C.A. utilizará las NIIF para Pymes a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

### PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital suscrito y pagado consiste de 800 participaciones de US\$1 como valor nominal unitario.



Adriana Cisneros

CONTADORA

RUC.01708114747001