

PLASTIR PLASTICOS ROMERO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.

PLASTIR PLASTICOS ROMERO S.A. es una compañía dedicada a la venta al por mayor de plásticos.

PLASTIR PLASTICOS ROMERO S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Cuarto del cantón Machala el 17 de junio de 2008, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 627 el 01 de julio de 2008.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

PLASTIR PLASTICOS ROMERO S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

PLASTIR PLASTICOS ROMERO S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Bco. Guayaquil Cta.4654978	(1)	673.59
TOTAL		673.59

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2012.

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Cuentas por cobrar NO relacionados	(1)	38,567.97
TOTAL		38,567.97

(1) Saldo de la cuenta corresponde a valores por cobrar según detalle:

DETALLE	VALOR
Agrícola Ordoñez Ullauri	2,415.30
Aguilar Espinoza Fredy Fabian	27,289.69
Agrocoronel Cía. Ltda.	1,949.31
Blacio Vargas Carmen	3,154.90
Encalada Noblecilla Cinthia	2,759.77
Magreb S.A	1,062.27
Heredia Ludeña Crispulo Miguel	5,074.03
Jacinto Heredia	2,498.12
Vela Heredia Maria Eugenia	8,735.48
Riera Molina Fernando Enrique	3,553.56
Rivera Luzuriega José Santiago	2,187.38
Sonerpom S.A.	2,748.56
Vega Silva	1,611.72
Otras cuentas por cobrar menores a \$1.000	1,828.55

PLASTIR PLASTICOS ROMERO S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

(-)Provisiones Cuentas Incobrable	(1,972.83)
Total Cuentas por cobrar al exterior	64,895.81

Nota 5. Impuestos pagados por anticipado.-

Los saldos de Impuestos pagados por anticipado al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Crédito Tributario IVA	24,124.00
Ret. Fte. Renta.(Año actual)	3,560.34
Ret. Fte. IVA 30%	1,580.67
TOTAL	6,941.86

Nota 6. Inventario.-

Los saldos de Inventario al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Inventario de Fundas	14,940.73
Inventario de Daipas	667.44
Inventario de Sunchos	2,339.58
Inventario de Cintas	4,183.68
Inventario de Pañuelos	3,160.08
Inventario de Protectores	3,193.80
Inv. de Rollos de Plástico	1,636.20
TOTAL	30,121.51

Nota: La compañía no realizó ajustes en el inventario por cuanto estos presentan su valor razonable al 31 de diciembre 2012.

Nota 7. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Banacor S.A	27,460.88
Futuplast Cía. Ltda.	7,452.22
Plastiempaques S.A.	29,314.12
Supralive S.A.	9,620.67
Vejar Laveille Edwin Vladimir	9,522.50

PLASTIR PLASTICOS ROMERO S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Otras cuentas por Pagar menores a \$1.000	437.17
TOTAL	83,807.56

Nota 8. Obligaciones Financieras L/P.-

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Banco Guayaquil	46,760.10
TOTAL	2,556.96

Nota 9. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía está constituida con un capital de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Cuyos propietarios actualmente son William Henry Romero Torres con 320 acciones y Grimaneza Torres América con 480 acciones, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 10. Resultados Acumulados por adopción 1ra. vez NIIF.-

Corresponde a los ajustes al final del período de transición (año 2011) cuyo movimiento fue el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
BALCAZAR DE LA CRUZ DORA	578.36
CUCHIPE TIMBILA ZOILA ROSA	2,590.63
CONDULLE MARIA	1,717.50
CULTIBAN S.A	404.98
CHAMBA MARIA PIEDAD	85.63
CHARRIA OSWALDO	347.90
ING.COM.FRANCO FEIJOO ROMERO	552.54
GOMEZ APOLO ELVA MIREYA	1,148.16
INGA RIERA JAIME EDUARDO	55.38
MAZAPANTA LUIS HUMBERTO	1,662.98
MEDINA PAEZ CESAR AUGUSTO	1,888.35

PLASTIR PLASTICOS ROMERO S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

MOROCHO ORTEGA MARIO GILBERTO	177.51
ORTEGA FLORESMILO	1,161.92
ORDOÑEZ AVILA AGUSTIN	301.06
RIVERA AUGUSTA	3,434.60
ROMAN SANCHEZ ROSA EVELINA	70.00
SALTOS BENJAMIN	438.98
SALAZAR RAMOS MANUEL	150.68
TINOCO MARQUEZ GUSTAVO	106.44
MACIAS ZAMBRANO JOSE WILFRIDO	4,071.46
ZAMBRANO PRADO ALFREDO	905.52
BALCAZAR DE LA CRUZ DORA	578.36
TOTAL	21.850.58

NOTA.- El saldo de estas cuentas no mostraban su valor razonable al 1 de enero de 2012.

Nota 11. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2012 en el 23%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2012</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	9,473.92
(-) Participación 15% Trabajadores	0
(+) Gastos no deducibles	5,865.00
(-) Ingresos Exentos	0
Utilidad Gravable	<u>15,338.92</u>
Impuesto a la Renta causado	<u>3,527.95</u>

Nota 12. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 1 de mayo del 2013.