

# **RIALPLAST S.A.**

DISTRIBUCION COMERCIALIZACION Y CONSIGNACION DE PRODUCTOS PLASTICOS

DIREC.: Onceava Oeste s/n e/. Novena y Decima Sur

Teléf.: 2962746 - 2963355

MACHALA – EL ORO – ECUADOR

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31, 2012 Y 2011**

**(Expresadas en dólares)**

### **1. OPERACIONES**

RIALPLAST S.A. fue constituida el 15 de Diciembre del 2009, y su actividad principal es la distribución, comercialización y consignación de productos plásticos.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de Marzo del 2013, para ser presentados conforme lo estipula la normativa societaria.

### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### ***Bases de Presentación***

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informa, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09)

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

#### ***Efectivo y Equivalente de Efectivo***

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

# **RIALPLAST S.A.**

DISTRIBUCION COMERCIALIZACION Y CONSIGNACION DE PRODUCTOS PLASTICOS

DIREC.: Onceava Oeste s/n e/. Novena y Decima Sur

Teléf.: 2962746 - 2963355

MACHALA – EL ORO – ECUADOR

---

## ***Cuentas por cobrar***

La Compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión para ciertas cuentas de difícil recuperación. La Administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

## ***Inventarios***

Para valorar los inventarios la Compañía toma en consideración lo establecido en la NIC 2 donde se indica que los inventarios se reducen al valor neto realizable (VNR) cuando éste es menor que el costo. El VNR se estima como el precio de venta menos los costos estimados de terminación y realización de la venta.

## ***Propiedad, planta y equipo, neto***

La propiedad, planta y equipo neto son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la producción o suministro de bienes y servicios, o para la administración, tal como lo establece la NIC 16.

La propiedad, planta, equipo se presentan a su valor razonable.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Edificios              | 20 años |
| Muebles y enseres      | 10 años |
| Vehículos              | 5 años  |
| Equipos de computación | 3 años  |
| Equipo y Maquinarias   | 10 años |

## ***Impuesto a la renta y diferido***

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 23% (2011: 24%).

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo basado en el estado de situación financiera, sobre las diferencias temporarias que

# **RIALPLAST S.A.**

DISTRIBUCION COMERCIALIZACION Y CONSIGNACION DE PRODUCTOS PLASTICOS

DIREC.: Onceava Oeste s/n e/. Novena y Decima Sur

Teléf.: 2962746 - 2963355

MACHALA – EL ORO – ECUADOR

---

surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

## ***Reconocimiento de Ingresos***

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

## **4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

### ***Riesgo de crédito***

El riesgo de crédito es el riesgo que una contraparte no cumpla con sus obligaciones estipuladas en un instrumento financiero o contrato, originando una pérdida. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus facturas por cobrar.

La Compañía mantiene estimaciones en caso de posibles pérdidas basadas en la evaluación por parte de la gerencia de la experiencia financiera de los clientes, la antigüedad de saldos y la morosidad de los mismos.

## **5. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS**

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

### ***Estimación cuentas dudosa cobranza***

La estimación de cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estima en base a los siguientes criterios:

- 1) La edad de la cartera,
- 2) Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad.

# **RIALPLAST S.A.**

DISTRIBUCION COMERCIALIZACION Y CONSIGNACION DE PRODUCTOS PLASTICOS  
DIREC.: Onceava Oeste s/n e/. Novena y Decima Sur  
Teléf.: 2962746 - 2963355  
MACHALA – EL ORO – ECUADOR

---

## **5. CUENTAS POR COBRAR, NETO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

|   | 2012     | 2011     |
|---|----------|----------|
| CLIENTES RELACIONADOS                   | 35210.94 | 55149.13 |
| CLIENTES NO RELACIONADOS <sup>(1)</sup> | 5432.47  | 0.00     |
| RETENCIONES ANTICIPADAS                 | 1093.24  | 1308.37  |
| TOTALES                                 | 41736.65 | 56457.50 |

(1) Cuenta por cobrar a Eduardo Riofrio, Gerente-Accionista de la empresa por un monto de \$5432.47

## **7. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de inventarios está compuesto por lo siguiente:

|                       | 2012      | 2011     |
|-----------------------|-----------|----------|
| MERCADERIA EN ALMACEN | 104747.12 | 63458.76 |
| TOTALES               | 104747.12 | 63458.76 |

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía incremento una nueva línea de distribución, por lo que incremento nuestro inventario a \$104747.12

## **8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

# RIALPLAST S.A.

DISTRIBUCION COMERCIALIZACION Y CONSIGNACION DE PRODUCTOS PLASTICOS

DIREC.: Onceava Oeste s/n e/. Novena y Decima Sur

Teléf.: 2962746 - 2963355

MACHALA – EL ORO – ECUADOR

---

## **ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo por activos intangibles es:

|                   | 2012     | 2011 |
|-------------------|----------|------|
| SOFTWARE CONTABLE | 2.500.00 | 0.00 |
| TOTALES           | 2500.00  | 0.00 |

## **9. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las obligaciones bancarias se formaban de la siguiente manera:

|  | 2012     | 2011 |
|--|----------|------|
| Préstamos con bancos locales con vencimientos hasta junio 2013 | 13333.33 | 0.00 |
| Intereses por pagar  | 1999.56  | 0.00 |
| TOTALES  | 15332.89 | 0.00 |

## **10. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar son las siguientes:

|                               | 2012      | 2011      |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 141136.68 | 123741.19 |
| TOTALES                       | 141136.68 | 123741.19 |

## **11. IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% (2011: 24%).

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

# RIALPLAST S.A.

DISTRIBUCION COMERCIALIZACION Y CONSIGNACION DE PRODUCTOS PLASTICOS  
DIREC.: Onceava Oeste s/n e/. Novena y Decima Sur  
Teléf.: 2962746 - 2963355  
MACHALA – EL ORO – ECUADOR

---

|                          | 2012     | 2011      |
|--------------------------|----------|-----------|
| PERDIDA DEL EJERCICIO    | (173.25) | (1105.30) |
| GASTOS NO DEDUCIBLES     | 5165.25  | 6987.45   |
| B.I. IMPUESTO A LA RENTA | 4992.00  | 5882.15   |
| IMPUESTO A LA RENTA      | 1148.16  | 1411.72   |

Durante el ejercicio 2012, la Compañía fue objeto de retenciones en la fuente por US\$1093.24 (2011: US\$1308.37).

## 12. IMPUESTOS DIFERIDOS

De acuerdo al método del pasivo basado en el estado de situación financiero, el impuesto diferido es:

|                        | 2012          | 2011        |
|------------------------|---------------|-------------|
| Saldo inicial          | 0.00          | 0.00        |
| Ajuste año 2012 y 2011 | <u>269.58</u> | <u>0.00</u> |
| Saldo final            | <u>269.58</u> | <u>0.00</u> |

## 13. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa ó empleador.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sin ser sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:

# RIALPLAST S.A.

DISTRIBUCION COMERCIALIZACION Y CONSIGNACION DE PRODUCTOS PLASTICOS

DIREC.: Onceava Oeste s/n e/. Novena y Decima Sur

Teléf.: 2962746 - 2963355

MACHALA – EL ORO – ECUADOR

---

|                     | 2012    | 2011 |
|---------------------|---------|------|
| JUBILACION PATRONAL | 961.46  | 0.00 |
| DESHAUCIO           | 263.90  | 0.00 |
| TOTALES             | 1225.36 | 0.00 |

## 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### *Capital social*

El Capital suscrito y pagado de la Compañía está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

## 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 22, 2013) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.