

PLASTICLOSET S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PLASTICLOSET S.A. fue constituida el 29 de Agosto del 2005 en la ciudad de Guayaquil, su actividad económica principal está orientada a la elaboración y comercialización de muebles de oficina y modulares de todo tipo.

Los estados financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018, han sido autorizados por la administración para su emisión y puestos a disposición del directorio para la respectiva aprobación para finalmente ser expuestos ante la Junta General de Accionistas que se realizara dentro de los plazos establecidos en la Ley de Compañías para su modificación y/o aprobación definitiva.

Los Estados Financieros han sido elaborados en base al criterio del costo histórico.

ACTIVOS CORRIENTES.-

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- en la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran los depósitos en Bancos de la empresa y los sobregiros bancarios.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales a entidades relacionadas y no relacionadas. Son activos financieros que no cotizan en un mercado activo, no generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera. También incluye anticipo a proveedores locales como del exterior.

Inventario.- Los inventarios se registran al menor entre su costo o valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos sus costos de importación y los gastos de comercialización y distribución. El sistema de valoración de inventarios utilizado por la Compañía es el promedio ponderado. Corresponde principalmente a materia prima utilizado en el proceso productivo.

Activos por Impuestos Corrientes.- Tenemos un crédito tributario a favor de la empresa por retenciones en las ventas de mercaderías y por la salida de divisas correspondiente a la importación de la materia prima.

ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Propiedad Planta y Equipo.- Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico menos depreciación acumulada y deterioro del valor si lo hubiere. El costo incluye el valor de adquisición o construcción del activo. Compuesto por edificios, maquinarias y equipos, construcciones en curso, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos y equipos de transporte.

PASIVOS.-

Cuentas y documentos por Pagar.- Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar comerciales a entidades relacionadas y no relacionadas. Son pasivos financieros que no cotizan en un mercado activo, no generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito por parte de los proveedores de la Compañía. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas.- corresponde a préstamos por partes de los accionistas y relacionados para capital de trabajo.

Obligaciones con Instituciones Financieras.- representan obligaciones a corto y a largo plazo con el Banco Pichincha y la Corporación Financiera Nacional.

Impuesto a la Renta por Pagar.- De acuerdo a la Ley Tributaria vigente en el Ecuador, la tasa impositiva para el impuesto a la renta es del 25%.

Beneficios a los Empleados.- La participación a los trabajadores sobre las utilidades: Calculada a razón del 15% sobre la utilidad contable de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador. Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

PATRIMONIO.-

Dentro de este grupo se encuentra el capital de la empresa, reserva legal, reserva facultativa, resultados acumulados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio.

INGRESOS Y GASTOS.-

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos y/o prestación de servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos como el IVA e ICE y los descuentos otorgados al cliente.

La Compañía genera sus ingresos principalmente por la elaboración y comercialización de muebles de oficina y modulares de todo tipo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan.

Atentamente,



DANIEL GONZABAY DE LOOR
CONTADOR GENERAL
REG N°. 9016