

PLACO COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2.013

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La compañía **PLACO CIA. LTDA** se constituye como Compañía Limitada en el DM de Quito el 19 de septiembre de 1.975 y se inscribe la Resolución N° 0821 del Intendente de Compañías en el Registro Mercantil el 16 de Octubre de 1.975 bajo el N° 807, Tomo 106 y se fija su duración en treinta años a contarse desde la fecha de inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil. En el año 2005 Mediante escritura Pública otorgada el 19 de diciembre de 2005 se extiende la duración de la compañía treinta años adicionales. Su objeto social principal es la construcción de edificios completos o partes.

Domicilio: Avenida de los Shyris N35-152 y Avenida Naciones Unidas, Edificio Alfil, 8º piso - Quito

Registro Único de Contribuyentes: RUC N° 1790240487001

NOTA 2 - BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros:

Con Resolución N° SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2.006 publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria a partir del 1º de enero de 2.009, por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia. Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2.008 publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías dispuso que las PYMES aplicaran NIIF a partir del 1º de enero de 2.012.

Para dar cumplimiento a la norma legal antes citada, los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en la República del Ecuador.

Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, fueron los correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011. En la preparación de estos estados financieros según la NIIF para las Pymes, la Compañía ha determinado que no requirió efectuar correcciones retroactivas a los saldos que figuraban en los estados financieros del ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2010 de acuerdo con lo requerido por la citada NIIF.

b) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de contratos de construcción se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del Ecuador.

c) Propiedades, Planta y Equipo:

Se registran al costo de adquisición menos las correspondientes depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del ejercicio por el método de línea recta, utilizando las tasas entre el 5% y el 20% dependiendo el tipo de Activo con base a la vida útil estimada de cada grupo de activos, que oscila entre veinte y cinco años. Los activos se empiezan a depreciar a partir del mes siguiente al de su adquisición. Se consideran Activos Fijos aquellos bienes muebles que tengan una vida útil superior a un año y que su valor sea superior a dos mil dólares estadounidenses.

Los gastos de mantenimiento o reparaciones se cargan a resultados del ejercicio. Los costos de mejoras de importancia se consideran como adiciones a las propiedades y equipos.

Cuando se venden o son dados de baja los activos, tanto el costo original como sus ajustes a valor razonable y depreciaciones acumuladas se descargan de las cuentas correspondientes y el resultado de tales transacciones se registra cuando se produce, afectando a Ingresos o Gastos según el caso.

d) Deterioro del Valor de los Activos:

Al cierre de cada año se revisan las Propiedades, Planta y Equipos para determinar si hay indicios de que esos Activos han tenido una pérdida por deterioro de valor. El valor recuperable se compara con su valor en libros y si es inferior, se ajusta el valor en libros cargando a resultados esa diferencia.

e) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los valores de las Otras Cuentas por Cobrar no tienen intereses. Las Otras Cuentas por Cobrar se registran al costo amortizado y por ser a muy corto plazo, no causan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los clientes 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.

La Compañía no mantiene una provisión para cuentas incobrables ya que la administración considera que no existen casos de deterioro de dichas cuentas.

f) Beneficios a los empleados:

Conforme a las disposiciones del Código del Trabajo del Ecuador, la compañía debe pagar a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio. La provisión para esta participación se carga al resultado de las operaciones.

El Código del Trabajo también establece la obligatoriedad de pagar una pensión jubilar por parte de la compañía, a todos aquellos trabajadores que hubieren cumplido por lo menos 25 años de servicios a la empresa, para lo cual la compañía está facultada a crear una reserva con cargo a los resultados de cada año, que permita satisfacer esta obligación cuando se presente.

Adicionalmente, el Código del Trabajo también establece que en caso de terminar un contrato con sus trabajadores mediante desahucio, le pagará el 25% del último sueldo o salario por cada año de trabajo en la empresa, para lo cual la compañía está facultada a crear una reserva con cargo a los resultados de cada año, que permita satisfacer esta obligación para todos aquellos trabajadores que tengan más de 10 años de trabajo en la empresa.

g) Impuestos:

El impuesto a la renta corriente de la compañía se carga al resultado del ejercicio en que se causa. Para 2013 aplica el porcentaje del 22% después de la deducción de la participación de los trabajadores y de las rentas exentas. Para el año 2013 no se han registrado impuestos diferidos.

Según la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía está obligada a retener de los pagos o créditos a cuenta que realiza, diferentes porcentajes en concepto de Impuesto a la Renta de los receptores de esos pagos o beneficiarios de los créditos, cuando los valores pagados o acreditados sean superiores a US \$ 50, según los diferentes conceptos establecidos periódicamente por el Servicio de Rentas Internas SRI.

Si los clientes de la compañía son personas jurídicas, deben retenerle a la compañía el 1% del valor de sus ventas.

Igualmente, la compañía está obligada a retener de los pagos o créditos a cuenta que realiza, diferentes porcentajes del Impuesto al Valor Agregado IVA que conste en las facturas que recibe por la compra de bienes muebles y servicios.

h) Acreedores Comerciales:

Los Acreedores Comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se miden a su costo amortizado.

i) Costos y Gastos:

Todos los costos y gastos se reconocen en el resultado del ejercicio en que se incurren

NOTA 3 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR – NO RELACIONADAS:

Anticipos a Trabajadores	1.110,00
Anticipos a Proveedores	97.914,65

	99.024,65
- Provisión para Cuentas Incobrables	- 0,00

TOTAL	99.024,65
	=====

NOTA 4 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR - RELACIONADAS

Mapresa	288.143,57
TOTAL	<u>288.143,57</u> =====

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>Costo Histórico</u>	<u>Adiciones (Bajas)</u>	<u>Valor Actual</u>	<u>Tasa de Depreciación</u>
Vehículos	209.478,15	(20.883,93)	188.594,22	20%
MENOS: Depreciación Acumulada	<u>(117.947,49)</u>	<u>9.049,70</u>	<u>(108.897,79)</u>	
Valor Residual:	<u>91.530,66</u>	<u>(11.834,23)</u>	<u>79.696,43</u>	

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Préstamos de Socios: Sr. Santiago Peña Durini: 83.686,39

NOTA 7 – CAPITAL

El saldo al 31 de diciembre de 2.013 corresponde a cuarenta mil (40.000) participaciones sociales de un dólar estadounidense de valor cada una; suscritas y totalmente pagadas.

NOTA 8 – PERDIDAS ACUMULADAS

Saldo al inicio del año:	859.505,04
Cruce con Préstamos de Socios:	(399.994,60)
Amortización Pérdidas:	<u>(32.634,69)</u>
	<u>426.875,75</u> =====

NOTA 9 – HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se han presentado o producido eventos que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante en la marcha de la compañía o en los estados financieros.

NOTA 10 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados para su publicación por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas llevada a cabo el 25 de marzo de 2.014.



Santiago Peña Durini
Gerente General



Anibal Villagómez Cortez
Contador
RUC 1700353442001

* * * * *