

PLAXDESIGN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Plaxdesign S.A. (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, el 20 de Noviembre del 2007, bajo la denominación de **Plaxdesign S.A.** e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el día 6 de Diciembre del 2007. El objetivo social de la compañía es la Actividad de Imprenta.

CAPITAL SOCIAL

La compañía **PLAXDESIGN S.A.**, tiene un Capital Social de US\$ 800,00 dólares, compuesto por las aportaciones de los siguientes accionistas:

Accionistas	Monto	% Participación
Corral Marriot Francia Ivonne	\$ 240	30%
Rodriguez Gonzalez Maria Fernanda	\$ 560	70%

1. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

a) Preparación de los estados financieros

La compañía mantiene sus registros de partida doble de acuerdo a disposición de la Ley con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Propiedad, Planta y Equipos

Los activos fijos son registrados al costo de adquisición, mientras que la depreciación es cargada al estado de resultados de acuerdo a las disposiciones vigentes. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los mantenimientos y reparaciones se cargan al gasto cuando son valores pequeños y se capitalizan cuando tienden a aumentar la vida útil de los activos.

Activos	Tiempo
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años

c) Participación de los empleados en las utilidades.-

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir el 15% de su utilidad líquida anual, antes del impuesto a la renta, estas deben ser con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

d) Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37, de la Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país que obtengan ingresos gravables, estarán sujetos a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

2. CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta Caja Bancos se formaba de la siguiente manera:

	2012	2011
Banco de Guayaquil	\$ 13,859.62	\$ 3,867.56
Banco Promerica	\$ 46,957.34	\$ 4,354.56

Comparando el saldo de las dos Cuentas Corrientes, al 31 de diciembre del 2012, se evidencia un aumento considerable en el saldo Banco Promerica.

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los Documentos y Cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

Cientes	2012	2011
Mildeportes	\$ 81,280.00	
Interagua Cía. Ltda.	\$ 37,287.20	
Percrea Cía. Ltda.	\$ 33,314.44	\$ 2,506.07
Hidalgo & Hidalgo S.A.		\$ 19,000.00
Universal Sweet Industries	\$ 11,446.83	
Quicornac S.A.	\$ 8,636.00	
Henfran S.A.	\$ 5,489.61	\$ 29,227.19
Ximah Digital		\$ 4,802.77
Letrasigma Día. Ltda.	\$ 3,916.43	
Gad Municipal Quevedo	\$ 3,291.84	
Porvenir Cía. de Seguros		\$ 2,698.53
Varios	\$ 5,195.47	\$ 4,492.28
Total por Cuentas por Cobrar	\$ 189,857.82	\$ 62,726.84
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-\$ 2,447.52	-\$ 603.84
	\$ 187,410.30	\$ 62,123.00

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los Documentos y Cuentas por cobrar relacionados se forman de la siguiente manera:

	2012	2011
Percrea Cía. Ltda.	\$ 33,314.44	\$ 2,506.07
Benemérito Cuerpo de Bomberos	\$ 1,445.77	\$ 403.42
Varios	\$ 2,018.19	\$ 87.36

5. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de esta cuenta se detalla a continuación:

Activo Fijo	Saldo Inicial 31/Dic./2011	Adiciones	Ajustes y/o bajas	Saldo Final 31/Dic./2012
Equipos de Computación	4,935.07	580.00	-3,996.07	1,519.00
(-) Depreciación Acumulada	-3,093.71	-1,414.05	3,996.07	-511.69
Activo Fijo Neto	1,841.36			1,007.31

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las Cuentas y Documentos por pagar se forman de la siguiente manera:

Cientes	2012	2011
Carlos Alvarado E.	\$ 59,451.00	\$ 7,172.94
Julio Alvarado	\$ 59,047.26	
Grafinpren	\$ 44,895.40	\$ 7,172.94
María B. Salcedo	\$ 30,956.94	\$ 20,448.00
Percrea Cía. Ltda.	\$ 15,360.33	4878.41
Creacional	\$ 16,408.99	\$ 31,885.41
Letrasigma	\$ 7,567.91	
Visualcom	\$ 6,945.40	
Dennis Mora	\$ 4,512.53	\$ 4,543.31
Gambino Publicidad	\$ 3,967.40	\$ 4,967.40
Servipub	\$ 3,614.96	\$ 10,856.62
LeedGrafico		\$ 3,819.49
Varios	\$ 12,305.00	\$ 13,986.37
	\$ 265,033.12	\$ 109,730.89

7. ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los valores a cancelar a la Administración Tributaria, se forman de la siguiente manera:

1% Fuente	\$ 5.80	
2% Fuente	\$ 4,271.56	\$ 603.87
8% Fuente	\$ 20.00	
10% Fuente		\$ 10.00
Iva Cobrado		\$ 1,285.80
30% IVA	\$ 20.88	
70% IVA	\$ 6,316.57	\$ 1,274.78
100% IVA		\$ 98.18
Impto. a la Rta. por pagar	\$ 8,295.09	\$ 3,003.67
	\$ 18,929.90	\$ 6,276.30

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El Capital social suscrito y pagado de la compañía es de US\$ 800 dólares que comprende a 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal es de US\$ 1 dólar cada una.

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente, la compañía requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Al 31 de diciembre del 2012 es de US\$ 691.85

9. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones legales los trabajadores tiene derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de la provisión es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable	\$ 15,007.91	\$ 5,285.73
Participación de trabajadores 2012	\$ 2,251.19	\$ 792.86

10. IMPUESTO A LA RENTA

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

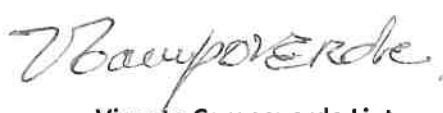
La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2012
Utilidad antes de participación e IR	\$ 15,007.91
(-) Participación a trabajadores	\$ 2,251.19
(+) Gastos deducibles	\$ 23,308.88
(=) Utilidad Gravable	\$ 36,065.60
(-) Impuesto a la renta	\$ 8,295.09
Utilidad del ejercicio	<u>\$ 4,461.63</u>

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre Diciembre 31, 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.


Julio Jafon Marriot
REPRESENTANTE LEGAL PLAXDESIGN S.A.


Vicente Campoverde Liut
CONTADOR