PLASTIRESERV S.A. (PLASTICOS & RESERV)

NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- Información General

Plastireserv S.A. (Plasticos & Reserv) es una Compañía Anónima constituida desde Enero del año 2009 y radicada en la ciudad de Guayaquil, sus instalaciones están ubicadas en la Cooperativa Esmeralda Chiquito en el Guasmo Oeste en la Manzana 4397 Solar # 16, tiene como actividad principal la Construcciòn, montaje y mantenimiento de estructuras metàlicas y Equipos Industriales.

2.- Bases de Elaboración y políticas contables

Para la elaboración de los Estados Financieros se ha observado todos y cada uno de los preceptos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) , los mismos que están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda vigente en nuestro país.

Reconocimiento de ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos por ventas se reconocen cuando la obra es entregada conforme a los términos del contrato; es decir, en el momento que ha habido transferencia del título de dominio al cliente, con todos sus riesgos y beneficios. En los demás casos los ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los ingresos por actividades Ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

Uso de Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Administración de la Compañía haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes afectados a los activos, pasivos y resultados.

Cartera Comercial y otras cuentas por cobrar

Las ventas se las realiza en situación normal a crédito no mayores a 30 días, sin existir importe de intereses por dicho crédito. La provisión para cuentas de difícil recuperación se revisa y actualiza al final de cada período contable, con base en el análisis de saldos por antigüedad y evaluación de incobrabilidad de los deudores individuales realizada por el área correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se registran 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 estándar.

Propiedades, planta y equipo

Este rubro se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

L a depreciación para efectos contables se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipos de cómputo	33,33%

De existir indicio de 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 los cambios en los rubros afectados.

Cuentas por pagar Comerciales

Este rubro se refiere a obligaciones comerciales con proveedores basadas en condiciones de crédito normales sin intereses.

3.- Ingreso de Actividades Ordinarias

Venta	$244.784,72

4.- Resultado del Ejercicio

Resultado	$1.401,95

5.- Efectivo y Equivalentes al efectivo

Caja - Bancos	$3.256,11

6.- Cuentas por cobrar Clientes y Otras cuentas por cobrar

Clientes	$68.288,94
- Provision por deterioro	754,56
Otras Cuentas por Cobrar	$2.823,61

7.- Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al crédito tributario por impuestos retenidos en las adquisiciones de bienes y servicios en la operación de la compañía.

Iva	$ 3.617,65

8.- Beneficios de Ley a empleados

Participaciòn de Trabajadores	$907.01

9.- Obligaciones Organismos de Control

Impuesto a la Renta por pagar	$3.581,94

10.- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de Marzo del 2015 en las oficinas de la compañía con la ubicación indicada en el párrafo primero.

……..

ELABORADO POR

CPA. MARIO VILLALVA

CONTADOR GENERAL

REGISTRO # 5753