



PLASTYSERVICE CIA. LTDA.

SERVICIO DE PLASTICOS PLASTYSERVICE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

La Compañía Plastyservice Cia. Ltda. fue constituida el 14 de septiembre del año 2006, con un capital social de USD 450.00 repartidos en acciones del valor de USD 1.00 por acción cuyo capital se reparte entre los dos accionistas el 66.67 %, a uno de los dos accionistas y el 33.33 % al otro accionista, cuya legalización se la realizó en la Notaría Tercera del Cantón Quito.

El objetivo de la compañía es: el prestar el servicio venta al por menor y mayor de productos de plásticos.

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES IMPORTANTES

Base de Presentación.- A continuación se resumen los más importantes y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades.

a) INVENTARIOS

Los inventarios de repuestos y accesorios se han determinado sobre la base de valores absolutos de adquisición, utilizando el método PROMEDIO.

b) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados siguiendo el método de Línea Recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos que oscila entre 3 y 10 años, de acuerdo al siguiente detalle:

Equipos de Computación	33%
Muebles y Equipo de Oficina	10%

c) PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, se reparte a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la renta, en el caso del presente ejercicio, la misma que asciende a \$ 485.63.

d) FONDOS DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondos de reserva, que al año 2013 no están cancelados.

e) IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta en el 25% sobre las utilidades obtenidas, después de la deducción de la participación de los trabajadores.

**CUENTAS DE ACTIVOS****NOTA 3.- CAJA BANCOS**

Se ha realizado en forma secuencial los ingresos y egresos, estados bancarios entregados mensualmente por las entidades financieras y las conciliaciones bancarias. En ésta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados, en las cuentas corrientes, cuyo saldo al cierre del presente ejercicio fue de \$ 1.350,35.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:**Clientes**

En la partida de clientes se incluyen valores adeudados a la compañía, y se resume como sigue:

Clientes	\$ 43.716,05
Total	\$ 43.716,05
(-) Provisión Incobrables	\$ 400,42
TOTAL CLIENTES NETO	\$ 43.255,63

Activos por impuestos corrientes

El crédito tributario al 31 de diciembre del 2013 con relación al impuesto a la Renta 2013 es de \$ 9.257,84.

Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, el valor asciende a \$ 18.756,54.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Realizada la toma física al 31 de diciembre del 2013 se verificó que se tenía un valor de \$ 8.344,60.

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía mantiene su Propiedad Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2013 asciende a un valor neto, es decir menos la depreciación respectiva

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 880,85
---	------------------

CUENTAS DE PASIVOS**NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES (CUENTAS POR PAGAR)**

Este subgrupo de cuentas representan las obligaciones monetarias pendientes de cancelación, las mismas que fueron generadas por efecto de los gastos de gestión incurridos, e incrementos de existencias y activos fijos. Este tipo de movimientos financieros afectaron a la ejecución presupuestaria de gastos. El débito de estas cuentas reflejan los pagos efectivos, por lo que son presentados como usos operacionales, de inversión y capital en el Estado de Flujo del Efectivo.

Las obligaciones monetarias generadas por la ejecución presupuestaria de gastos, debe contabilizarse acreditando a cuentas por pagar, las mismas que se devanaron con base a los respectivos desembolsos. Aunque salen del esquema explicado, dentro de este rubro también se reflejan los valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas e IESS.

Al 31 de diciembre del 2013 se tiene un valor de \$ 48.030,88.



PLASTYSERVICE CIA. LTDA.

CUENTAS DE PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio, dentro de este concepto se presenta lo siguiente: **NOTA 9. CAPITAL SOCIAL**

A la fecha del cierre del ejercicio tiene un valor de Capital Social con un valor de \$ 450.00.

NOTA 10. CAPITALIZACION

A la fecha del cierre de ejercicio tiene un valor de Capitalización un valor de \$ 6.368,00.

NOTA 11. CUENTAS DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2013 tiene un valor de \$ 27.029,95, y está representada por el resultado de la gestión de años anteriores que es de \$ 24.918,70 y del presente ejercicio es de \$ 2.111,25.

ESTADO DE RESULTADOS.-

El Estado de Resultados presenta la información referente a la gestión en el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

El resultado obtenido suma \$ 2.111,25 que representa el excedente de ingresos de gestión sobre los de gestión de egresos.

ELABORADO POR

LCDO. GERMAN ROSERO
CONTADOR
PLASTYSERVICE CIA. LTDA.