

SELLAPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nota N° 01 LA COMPAÑÍA

SELLAPLASTIC S.A., con su domicilio en la ciudad de San Francisco de Quito, fue constituida el 30 de Noviembre del año 2.009, ante la Dra. Jeanneth Brito S. Notaria Décima Suplente del Cantón Quito. El capital social suscrito y pagado es de \$(6.000) SEIS MIL acciones indivisibles ordinarias y nominativas

El objeto social de SELLAPLASTIC S.A., es la fabricación, producción, elaboración, comercialización, distribución, representación de todo tipo de producto derivado del plástico, entre lo que se comprende carpetas, maletas, ponchos, etcétera.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - PROVISIONES

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

La provisión para incobrables se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 28, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

c. VALUACIÓN DE LOS INVENTARIOS

La Empresa utiliza el sistema de control de mercaderías denominado permanencia de Inventarios, y su método de valoración es Promedio Ponderado.

c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del negocio y dentro del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:

ACTIVO	AÑOS
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

Ces

SELLAPLASTIC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

d. 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES

El 15% a favor de los trabajadores como participación de las utilidades del periodo, se las registra en el balance general dentro del pasivo a corto plazo y se las cancela en el siguiente periodo, de acuerdo a lo dispuesto con las leyes ecuatorianas.

e. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el 22% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente periodo.

f. RESERVAS

Los Estatutos de la compañía, en el Art. Vigésimo Noveno, disponen el cálculo del 10% de las utilidades líquidas destinado al Fondo de Reserva Legal, hasta alcanzar el 50% del capital social.

SELLAPLASTIC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nota N° 02 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta cuenta esta agupada por los valores en custodia entregada a funcionarios asignados y por los saldos disponibles en las entidades bancarias a la fecha de corte.

Cajas Chicas	150.00
Bancos (Anexo N° 1)	<u>6,952.56</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>7,102.56</u>

Nota N° 03 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos pendientes por cobrar de los clientes a la fecha de corte del balance son aquellos que verdaderamente estan por ingresar a la empresa:

La provisión para incobrables esta calculada de acuerdo con el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y lo dispuesto en el Art. 25, numeral 3 del Reglamento

Cuentas por cobrar Clientes (Anexo N°2)	<u>73,412.74</u>
(-) Provisión Incobrables	3,482.79
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>69,929.95</u>

Nota N° 04 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta integrada por valores reales a cobrar por los siguientes conceptos:

Cuentas por cobrar empleados (Anexo N° 5)	240.12
Otras cuentas por cobrar (Anexo N° 6)	<u>19,127.45</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>19,367.57</u>

SELLAPLASTIC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nota N° 06 PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta Anticipo impuesto a la renta esta conformada por todas las retenciones que los clientes se han realizado durante el año 2010 por este concepto.

La cuenta seguros corresponde la pólizas contratada para salvaguardar los activos de la empresa contra posibles siniestros.

Impuestos Anticipados	(Anexo N° 8)	<u>4,001.09</u>
	<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>4,001.09</u>

Nota N° 07 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos son de propiedad de la compañía, su registro esta al costo histórico.

Valor Equipo de Computo	800.00
Valor Maquinaria de Producción	<u>55,596.86</u>
	<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>

Nota N° 08 DEPRECIACION ACUMULADA

El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta.

Valor Equipo de Computo	800.00
Valor Maquinaria de Producción	<u>13,289.66</u>
	<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>

Nota N° 11 OBLIGACIONES COMERCIALES CORTO PLAZO

Esta cuenta esta compuesta por los saldos pendientes por pagar a proveedores a la fecha de cierre del balance.

Proveedores Locales	(Anexo N° 13)	<u>69,019.22</u>
	<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>69,019.22</u>

SELLAPLASTIC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

En esta cuenta se reflejan los impuestos por pagar al S. R. I.

Impuesto a la renta de la Compañía	3,338.32
Iva por pagar	3,893.95
Retenciones por pagar	<u>2,356.23</u>
<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>9,588.50</u>

Nota N° 13 OBLIGACIONES CON EL IESS

Incluye las obligaciones que la empresa tiene con sus trabajadores al cierre del balance.

Aporté IESS por pagar	897.82
Préstamos IESS por pagar	<u>321.89</u>
<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>1,219.71</u>

Nota N° 14 OBLIGACIONES PATRONALES

Incluye las obligaciones que la empresa tiene con sus trabajadores al cierre del balance.

Sueldos por Pagar	481.65
Decimo tercero por pagar	1,083.93
Decimo Cuarto por pagar	583.63
Vacaciones	1,775.37
15 % Trabajadores	<u>2,677.80</u>
<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>6,602.38</u>

Nota N° 15 OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

Esta integrada por valores reales a pagar por los siguientes conceptos:

Otras cuentas por Pagar	<u>4,971.79</u>
<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>4,971.79</u>

SELLAPLASTIC S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nota N° 17 CAPITAL SOCIAL

El capital social esta integrado por los siguientes socios y se encuentra pagado el 100 %

Gordon Ramiro	4,200.00
Cesar Matabay	1,800.00
<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>6,000.00</u>

Nota N° 18 RESERVAS LEGAL

La reserva esta calculada de conformidad con la ley y los estatutos de la Compañía.

Reserva Legal	4,008.60
<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>4,008.60</u>

Nota N° 18 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

La reserva esta calculada de conformidad con la ley y los estatutos de la Compañía.

Utilidades no Distribuida	30,645.88
<u>SALDO SEGÚN BALANCE</u>	<u>30,645.88</u>