

**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 2009, 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 acorto 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.

*(Handwritten signature)*

**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 )	6,952.56
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<b><u>7,102.56</u></b>

**Nota N° 03 CUENTAS POR COBRAR CLIESES**

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)	73,412.74	
		73,412.74
( - ) Provisión Incobrables		3,482.79
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<b><u>69,929.95</u></b>

**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 )	19,127.45	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<b><u>19,367.57</u></b>

**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 )	4,001.09	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>			<u><u>4,001.09</u></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 Produccion	55,596.86	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<u><u>56,396.86</u></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 Produccion	13,289.66	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<u><u>14,089.66</u></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 )	69,019.22	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>			<u><u>69,019.22</u></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	2,356.23	
	<hr/>	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<hr/> <b>9,588.50</b> <hr/>

**Nota N° 13 OBLIGACIONES CON EL IESS**

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

Aporte IEISS por pagar	897.82	
Préstamos IEISS por pagar	321.89	
	<hr/>	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<hr/> <b>1,219.71</b> <hr/>

**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	2,677.80	
	<hr/>	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<hr/> <b>6,602.38</b> <hr/>

**Nota N° 15 OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR**

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

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

**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	
	<hr/>	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<hr/> <hr/> 6,000.00

**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	
	<hr/>	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<hr/> <hr/> 4,008.60

**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	
	<hr/>	
<b><u>SALDO SEGÚN BALANCE</u></b>		<hr/> <hr/> 30,645.88

ACTIVO

PASIVO

Reserva Legal y Utilidad

14

Muebles y Equipo

20

Equipo de Computación

18

Tránsito

5