

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa INDUSTRIA DE PLASTICOS SANTOS ORTEGA E HIJOS CIA LTDA CIA LTDA es una empresa constituida el 11 de marzo de 2010. El objetivo social de la fabricación de artículos de madera tales como palos de pincho, paletas de helado, baja lenguas etc., domiciliada en el Ecuador Provincia de Pichincha en la ciudad de Sangolquí Provincia cantón Rumiñahui vía Barrio San Nicolás calles Elías Figueroa sn

Bases de Preparación de Estados Financieros

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares que es la moneda de circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota

Estado de Resultados

1- los ingresos registrados en el estado de Resultados ingresos provenientes de las operaciones de venta de los productos producidos por la compañías los cuales son derivados de la utilización de materias primas tales como plástico y para la elaboración de vendas de uso medico

Venta de mercadería 16343.562.

2.- Los Costos y Gastos de la Compañía se reconocen en medida que se devengan independientemente del momento en que se cancelan estos se establecen directamente en el normal desempeño están compuestos por rubros tales como, sueldos, suministros, mantenimiento de maquinarias y quipos de oficina entre otros

3.- Los Resultados de la compañía INDUSTRIA DE PLASTICOS SANTOS ORTEGA E HIJOS CIA LTDA para el ejercicio 2014 determinan una utilidad que suma un valor de 526,389,71 dólares los cuales de estos valores se determina el valor del impuesto a la renta y de la participación a trabajadores se establecerá el pago el impuesto a la renta según la conciliación tributaria:

Conciliación Tributaria	
Utilidad del Ejercicio	233.883.17
(-) 15 % trabajadores	-35082.47
(+) Gastos no Deducibles	53.442.82
Utilidad Gravable	252243.52
Impuesto a la renta Causado	-55493.57
(-) Anticipo Ejercicio Fiscal Corriente	-8673.21
Impuesto a la Renta Causado	46.820.36
(+) Saldo Anticipó Pendiente de pago	6945.01
(-) Retenciones Ejercicio Fiscal	14183.24
= IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	39582.13

4.- Las provisiones por beneficios a empleados de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual se utilizó estudios actuariales practicados por una firma profesional e independiente quienes, para la determinación de la tasa de descuento consideraron tasas de interés de bonos emitidos por el gobierno, el índice de mortalidad, aumentos futuros de salarios y pensiones, entre otros según la técnica la requiera.

Jubilación Patronal	12972.31
Prov. Desahucio	7114.97

Balance General

El balance general de la compañía Industria de Plásticos Santos Ortega e Hijos Cía. Ltda. esta realizado en base a las NIIF para Pymes y se puede establecer lo siguiente:

4.- Los activos financieros mantenidos al vencimiento corresponden a dos certificados de inversión por 200.001 que generan una tasa de interés anual del 6.48 respectivamente con vencimiento al 2015.

5.- El rubro de Cuentas Por Cobrar al 31 de diciembre del 2014 por 599487.98 está compuesto por las cuentas por cobrar a clientes en la normal operación de la compañía la misma que hasta la fecha existe una madurez mayor a un año con un deterioro acumulado de 94281.37

Propiedades, planta y equipo

A. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada según aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas anuales razonables en relación al valor de adquisición según establece la NIIF para la aplicación de en activos fijos

Si existe algún indicio de que se ha producido un 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 las nuevas expectativas.

Inventarios.

Los inventarios se presenta al costo promedio o valor neto de la realización cabe indicar el que sea menor, el valor neto de realización es el precio de venta estimado menos los costos necesarios para llevar a cabo la producción y venta

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda vigente (dólar) la misma la cuantía mas importante son referentes al pago de impuestos al fiscales, municipales proveedores y prestamos Bancarios las obligaciones a los trabajadores por conceptos de utilidades a ser canceladas durante el periodo 2014

PATRIMONIO

A. El grupo que cuentas que compone el patrimonio de la Compañía Maderas andinas Madeortega Cía. Ltda. está compuesto por el Capital social 400.dólares en acciones de 1 dólar cada una y a si mismo por los resultados del ejercicio de los años anteriores es y por la utilidad menos del ejercicio menos la participación trabajadores la cual se cancelara de acuerdo a lo que establece la legislación vigente en la materia y se determina la Reserva legal el mismo que quedara conformado al 31 de diciembre del 2014.

Sin más nada que informarles me suscribo

Atentamente



Juan Carlos Villacís
Contador
Mat 1702179