

PLASTUMINOSAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIÓN

OPERACIONES

La compañía tiene como sus principales fuentes de ingreso, la Construcción.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS POLITICAS Y PRATICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resume las principales prácticas contables incorporadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de PLASTUMINOSAS S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Los estados financieros han sido preparados considerando que es un negocio en marcha. La gerencia ha evaluado la hipótesis de negocio en marcha y ha concluido que no existen factores o indicios que indiquen que la empresa no es un negocio en marcha.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

1. Políticas de registro contable:

A continuación se resumen las políticas de registro contable a ser utilizadas por la empresa:

a) Devengo contable: Los registros contables se realizan en el momento que sucede la transacción.

b) Base: Los estados financieros de la empresa serán preparados sobre la base acumulativa.

c) Periodo Contable: El periodo que comprende al ejercicio contable de la empresa obedecerá a lo que especifica las leyes y reglamentos ecuatorianos que es de un año, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Registros contables: Las operaciones se registren en la contabilidad en moneda vigente en nuestro país, en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

e) Cuentas Bancarias: Los fondos manejados por la empresa deberán ser depositados en cuentas bancarias, a nombre de la misma.

f) Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. No realizamos la provisión porque la cartera es Excelentemente sana y su cobro es a un plazo máximo de quince días.

g) Valuación de los Activos Fijos: Se consideraran activos permanentes aquellos bienes cuya vida útil se estime mayor de un año y su costo de adquisición mayor o igual a cincuenta dólares estadounidenses (US\$ 50.00).

h) Propiedad, planta y equipo: La propiedad, equipos, mobiliario y vehículos estén registrados a una base que se asemeja al costo histórico.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes.

La depreciación correspondiente a: Vida útil estimada

Equipos de oficina 3 años

Muebles y enseres 10 años

Vehículos 5 años

La depreciación se registra en el mes de compra solamente si la misma se realizó hasta el 8 de cada mes, caso contrario a partir del siguiente mes.

i) Ingresos: El reconocimiento de los pagos que recibe la empresa por la venta de servicios prestados a sus clientes se registra por el método de devengo, es decir al momento de prestar el servicio o venta al cliente.

j) Egresos: Los gastos de la empresa se reconocerán cuando hayan sido incurridos sin importar la fecha en la que sean pagados.

k) Efectivo en caja y bancos: Se encuentran registrados a su valor nominal. Para efectos de la

preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera los saldos de caja y bancos en libros.

l) Inventarios: No manejamos inventario porque se compra en la Empresa Provedora Mayorista y el mismo día se entrega al Cliente.

m) Participación a trabajadores: Las Leyes laborales del País, requieren que la Compañía distribuya entre sus empleados el 15% de sus utilidades antes del cálculo del impuesto a la Renta.

Esta provisión se registrara en los resultados del año en que se devenga.

n) Provisión para impuesto a la Renta: Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga; y se calcula por el método del impuesto por pagar.

o) Provisión para pensiones de Jubilación Patronal: No realizo esta provisión.

q) Reserva Legal: En el periodo que estamos declarando no se realiza la reserva legal.

NOTAS:

1. CAJA Y BANCOS 2015 2016

Un resumen de caja, bancos, se demuestran como sigue:

Disponibilidades de Caja 0 0

Bancos Locales 800.00

Total de Caja, Bancos 800.00

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Clientes locales:

No Relacionados 0 0

(-) Provisión para cuentas incobrables 0 0

Cuentas por cobrar neto. 0 0

3. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Corresponden principalmente a:

Impuestos anticipados:

Retenciones en la Fuente 0 0

Crédito tributario IVA 0 0

Total Impuestos Anticipados 0 0

4. ACTIVO FIJO

El movimiento fue como sigue:

Activos Depreciables:

Saldo Muebles y Equipo de Computación 0 0

Adquisiciones 0 0

(-) Depreciación acumulada:

Saldo final de la depreciación acumulada 0 0

Total Activo Neto 0 0

5. CUENTAS POR PAGAR C/P

Corresponden principalmente a:

Provedores del país 0 0

Empleados por pagar 0 0

Total Cuentas por pagar 0 0

6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 2016 Y 2017, el Capital Social de usd.800,00, está representado por 800 participaciones cuyo valor nominal es de USD \$1,00 cada una.

Equivalente a; 800.00

9. RESERVA

Reserva Legal 0 0

No se realiza la reserva.

1. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

2. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



CARLOS ALFREDO IZA CHALCO

Contador

C.I. 1712645314