

**PROENVASES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Basado en las Normas Internacionales de Información  
Financiera Completas  
(NIIF's)**

# ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's

## PROENVASES S.A.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2015	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	3	645.921,28	88,95%
Impuestos	4	74.346,25	10,24%
<i>Total Activo Corriente</i>		<b>720.267,53</b>	<b>99,19%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>			
Propiedad Planta y Equipo	5	863.793,29	118,96%
(-) Depreciación Acumulada		-857.933,23	-118,15%
<i>Total Activo Fijo</i>		5.860,06	<b>0,81%</b>
<i>Total Activo No Corriente</i>		<b>5.860,06</b>	<b>0,81%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>726.127,59</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Impuesto a la Renta por Pagar	6	-0,01	0,00%
<i>Total Pasivo Corriente</i>		<b>-0,01</b>	<b>0,00%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Bancarias por Pagar	7	183.357,78	25,25%
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	8	191.530,53	26,38%
Beneficios a Empleados	9	54.083,00	7,45%
IESS por Pagar	10	11.683,76	1,61%
Obligaciones Tributarias	11	16.599,05	2,29%
Otras Cuentas por Pagar	12	100.317,92	13,82%
<i>Total Pasivo No Corriente</i>		<b>557.572,05</b>	<b>76,79%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>557.572,04</b>	<b>76,79%</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		16.500,00	2,27%
Reservas		55.121,76	7,59%
Resultados Acumulados		86.186,34	11,87%
Utilidad del Ejercicio		10.747,44	1,48%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13</b>	<b>168.555,55</b>	<b>23,21%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>726.127,59</b>	<b>100,00%</b>

**VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PROENVASES S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>RUBROS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>INGRESOS</b>	14	
Ingresos Netos		-
<b>Total Ingresos</b>		-
 <b>COSTO DE VENTA</b>		
Costo de Ventas	15	-
<b>Total Costo de Ventas</b>		-
 <b>GASTOS</b>		
Gastos de Administracion	16	-
<b>Total de Gastos</b>		-
 <b>Total Costos y Gastos</b>		-
 <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		-

***VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S Y NOTAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**PROENVASES S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

Flujos de efectivo de las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo misceláneo recibido	-
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>-</b>

Flujos de efectivo de las actividades de inversión:

Adquisición de activos fijos	-
Disminución neto en inversiones a corto plazo	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>-</b>

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>

**Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo**

**Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año**

**Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año**

**Conciliación**

Utilidad neta

**Ajustes para conciliar la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación:**

Provisión para cuentas de cobro dudosas	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-
Amortización de otros activos	-
Ajuste gasto por Impuesto a la Renta	-
Ajuste gasto por Participación a Trabajadores	-
Retiro de muebles y enseres	-

**(Aumento)/disminución en:**

Cuentas por cobrar:

Clientes	-
Otras	3.031,33

**Aumento/(disminución) en:**

Otras cuentas y gastos acumulados por pagar

(3.031,33)

Sueldos y Beneficios por Pagar

**Total Ajustes**

**Efectivo neto provisto por las actividades de operación**

# **PROENVASES S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2015**

### **NOTA 1.- OPERACIONES**

El objeto social de la Compañía es principalmente las actividades de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de aparatos de distribución y control de tipo eléctrico y mecánico, de acuerdo a lo señalado en el Registro Único de Contribuyentes.

### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) según el requerimiento establecido por la Superintendencia de Compañías, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros tal como lo requieren las NIIF'S (Normas Internacionales de Información Financiera) vigentes a la fecha de preparación.

##### **a) Bases de Medición**

Los Estados Financieros de **PROENVASES S.A.** han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**b) Moneda Funcional y de Presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros y las notas de la empresa se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**c) Instrumentos Financieros**

Todos los instrumentos financieros (activos y pasivos financieros) son reconocidos a su valor razonable a la fecha de adquisición.

i. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales de los negocios.

**d) Deterioro de los Instrumentos Financieros**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**e) Propiedad, Planta y Equipo**

Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizan como tales, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta.

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo están registrados a su costo histórico. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: maquinarias y equipos el 10%, 20% vehículos, 10% muebles y enseres, y 33% equipos de computación.

Las **piezas de repuesto** y el equipo auxiliar, se contabilizan inicialmente en el Inventario, y al momento de consumirse son reconocidos en el resultado del periodo. En caso de ser piezas de repuestos importantes que se estime utilizar durante más de un periodo, se contabilizan como Propiedad, Planta y Equipo, y cuando sólo puedan ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se contabilizan como elementos de éste tipo.

Los elementos considerados como Propiedad, Planta y Equipo que no cumpliesen con las características, su costo implícito, son reconocidos como un gasto en el periodo en que haya sido adquirido.

#### **f) Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

De conformidad al Código de Trabajo, la participación a los trabajadores es del 15% sobre la utilidad contable del ejercicio económico, y se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.

##### **i. Beneficios Post-empleo – Jubilación Patronal**

De acuerdo al Código de Trabajo en el Ecuador los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus empleados que por veinticinco o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de prestaciones de jubilación patronal.

#### **g) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Se incluirán en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.

Se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Los principales Ingresos de Actividades Ordinarias de **PROENVASES S.A.** provienen de la prestación de servicios por las actividades de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de aparatos de distribución y control de tipo eléctrico y mecánico.

#### **h) Costo de Servicios**

El costo de los servicios que comercializa **PROENVASES S.A.** incluye: los Costos de transformación de la madera.

#### **i) Estado de Flujo de Efectivo**

**PROENVASES S.A.** elabora anualmente un Estado de Flujos de Efectivo, utilizando el Método Directo, en el cual informa los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

##### **i) Actividades de Operación**

Son las actividades que representan la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otro tipo de actividad que no puede ser clasificada como inversión y financiación.

##### **ii) Actividades de Inversión**

Corresponden a actividades de enajenación, adquisición o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

##### **iii) Actividades de Financiación**

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### **NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Esta cuenta se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

*(Expresado en dólares)*

Cuentas por cobrar	31/12/2015	%
Clientes	645.921,28	100,00%
<b>Total</b>	<b>645.921,28</b>	<b>100,00%</b>

### **NOTA 4.- IMPUESTOS**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, presentan como saldo en la cuenta de Impuestos por el valor de USD \$ 74.346,25 de acuerdo al siguiente detalle:

*(Expresado en Dólares)*

Impuestos	31/12/2015	%
Iva Compras	73.275,69	98,56%
Anticipo Impuesto a la Renta	1.070,56	1,44%
<b>Total</b>	<b>74.346,25</b>	<b>100,00%</b>

### **NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Compañía mantiene como importe neto en Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2015, un valor que asciende a los USD \$ 5.860,06, los mismos que son utilizados para contribuir a la actividad económica que desarrolla PROENVASES S.A., el detalle de estos activos se expone a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

Propiedad Planta y Equipo		31/12/2015	%
Equipos de Computacion y Software		1.578,66	26,94%
Costo de Equipos de Computacion y Software	9.642,32		
Depre. Acum. Equipos de Computacion y Software	-8.063,66		
Maquinarias		538,54	9,19%
Costo de Maquinarias	801.209,76		
Depre. Acum. Maquinarias	-800.671,22		
Muebles y Enseres		107,22	1,83%
Costo de Muebles y Enseres	36.302,52		
Depre. Acum. Muebles y Enseres	-36.195,30		
Matricería		3.635,64	62,04%
Costo Matricería	16.638,69		
Depre. Acum. Matricería	-13.003,05		
<b>Total</b>		<b>5.860,06</b>	<b>100%</b>

## **NOTA 6.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

El valor que se generó por Impuesto a la Renta del Ejercicio 2015, asciende a los USD \$ 0.

## **NOTA 7.- OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR**

Las Obligaciones Bancarias que mantiene la compañía se detallan a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Obligaciones Banacarias por Pagar</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>%</b>
Bco Internac. interes Oblig # 100308483	17.695,65	9,65%
Bco. Intern Oper. # 100308637	55.845,72	30,46%
Bco. Intern Oper. # 100308641	22.731,16	12,40%
Oper. 55453400 CC-M221646 (Import N° 55)	87.085,25	47,49%
<b>Total</b>	<b>183.357,78</b>	<b>100%</b>

## **NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

Las Cuentas por Pagar de PROENVASES S.A. se detallan a continuación:

*(Expresado en dólares)*

<b>Cuentas y Documentos Por Pagar Comerciales</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>%</b>
Proveedores	191.530,53	100,00%
<b>Total</b>	<b>191.530,53</b>	<b>100%</b>

## **NOTA 9.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros conocidos como Beneficios Sociales como se detalla a continuación:

*(Expresado en dólares)*

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>%</b>
Beneficios a Empleados	54.083,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>54.083,00</b>	<b>100%</b>

## **NOTA 10.- IESS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015, se detalla a continuación:

*(Expresado en dólares)*

<b>IESS por Pagar</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>%</b>
Aporte Patronal	1.119,78	9,58%
Aporte Personal	3.233,25	27,67%
Fondo de Reserva	7.330,73	62,74%
<b>Total</b>	<b>11.683,76</b>	<b>100,00 %</b>

## **NOTA 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros como se detalla a continuación:

*(Expresado en dólares)*

<b>Obligaciones Tributarias</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>%</b>
Obligaciones Tributarias	16.599,05	100,00%
<b>Total</b>	<b>16.599,05</b>	<b>100,00 %</b>

## **NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros como se detalla a continuación:

*(Expresado en dólares)*

<b>Otras Cuentas por Pagar LP</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>%</b>
Otras Cuentas por Pagar LP	100.317,92	100,00%
<b>Total</b>	<b>100.317,92</b>	<b>100,00 %</b>

## **NOTA 13.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2015, el Patrimonio de la Compañía es USD \$168,555.55 como se muestra en el cuadro inferior:

*(Expresado en dólares)*

<b>Patrimonio</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>%</b>
Capital Social	16.500,00	9,79%
Reservas	55.121,76	32,70%
Resultados Acumulados	86.186,34	51,13%
Utilidad del Ejercicio	10.747,44	6,38%
<b>Total</b>	<b>168.555,55</b>	<b>100 %</b>

## **NOTA 14 – INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2015, los ingresos de la Compañía ascienden a USD \$0.00.

## **NOTA 15 – COSTOS**

La compañía en el periodo 2015 estuvo intervenida por la Secretaría Técnica de Drogas en ese entonces CONSEP, por lo que no generó actividad económica.

## **NOTA 16.- GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2015, los gastos de la Compañía ascienden a USD \$0.00.

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este Informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.