NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIALIZADORA DE SUMINISTROS HOSPITALARIOS COSEL S.A. AÑO 2016

Nota 1. – Entidad

El 23 de Mayo del 2006, en la ciudad de quito se constituyó la empresa PROLIMPLAS CIA. LTDA, según consta en la escritura de constitución de la compañía, el organismo natural de control es la Superintendencia de compañía organismo en el cual se encuentra registrada con el número de expediente N.- 150931 el objetivo social de la compañía es comercializar productos plásticos en la ciudad de Quito, la empresa tiene una duración hasta el 23 de Mayo del 2056.

La compañía fue registrada en el registro mercantil del cantón quito con fecha 30 de junio del 2006

Es una entidad autónoma, La empresa está domiciliada en la avenida Manuel Larrea N.- 15-13 y calle Buenos Aires en la planta baja.

Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con lasnormas internacionales de información financiera contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Se cumple con las normas establecidas por la Superintendencia de Compañías y se realiza los esfuerzos necesarios para dar cumplimiento con las nuevas resoluciones emitidas por este organismo.

Las cifras incluidas en losEstados financieros adjuntos están expresados en dólares de los estados unidos de América.

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el dólar estadounidense.

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundirestados financieros de propósito general una vez al año, cortado al 31 de diciembre de cada ano con el fin de que los mismos sean analizados, revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas y directivos, para su posterior presentación a los organismos competentes de control.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, será tomado en cuenta todos los valores de efectivo existentes en la empresa, equivalentes a efectivo que queden ubicados contablemente en la cuenta caja general o en bancos, además las inversiones de alta liquidez realizables en unplazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo, aquellas inversiones que tiene un plazo superior al mencionado son considerados como activos de menos liquidez y no constan dentro de la cuenta caja bancos.

Inversiones

Las disposiciones de la Superintendencia de compañías requieren que las inversiones se clasifiquen ennegociables, hasta su vencimiento y disponibles para la venta, a su vez, las inversiones negociablesy las inversiones disponibles para la venta se clasifican en valores o títulos de deuda y valores otítulos participativos, la empresa a la presente fecha no tiene inversiones representativas que puedan incidir en los resultados globales de sus estados financieros, son inversiones pequeñas que ayudan a sustentar la vigencia del negocio.

Inversiones negociables

Se clasifican como inversiones negociables todo valor o título y, en general, cualquier tipo delnversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por lasFluctuaciones a corto plazo del precio.

Inversiones para mantener hasta el vencimiento

Se clasifican como inversiones para mantener hasta el vencimiento, los valores o títulos y, enGeneral, cualquier tipo de inversión respecto de la cual la entidad tiene el propósito serio y laCapacidad legal, contractual, financiera y operativa de mantenerlas hasta el vencimiento de su plazode maduración o redención.

El objetivo del negocio de la empresa es realizar inversiones en el largo plazo y propender a comercializar los mismos a crédito, con un proceso de recuperación

Aplicara políticas de comercialización como es la negociación de la cartera de forma global o independiente.

Deudores

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto deprestación de servicios. Por el momento la Entidad no considera necesario realizar provisionessobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es mínima.

Propiedades Planta y equipo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo delgiro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cualforman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activose encuentra en condiciones de ser utilizado.
Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útilde los activos, se registran como un incremento al valor del bien, los desembolsos por mantenimiento yreparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida quese causan.
La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de añosde vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activoson:

Edificaciones 5 %
Mobiliario y Equipo de oficina 10 %
Equipo de computación y comunicaciones 33.33%
Maquinaria y equipo 10 %
Vehículos y otros 20 %

Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto de renta corriente se determina con base en estimaciones efectuadas deacuerdo con las normas determinadas por el Servicio de Rentas Internas. Y a las políticas de incentivos que emite la administración del gobierno central para las empresas en general, en el caso de la empresa COSEL S.A Hemos procedido a realizar los cálculos de ley para el pago del impuesto a la renta, acogiéndonos a uno de los beneficios como es la amortización de la perdidas de años anteriores en el valor del 22 % de la utilidad de la empresa.

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con basea las disposiciones legales vigentes.se cancela todos los beneficios sociales a Sus empleados y trabajadores como son el décimo tercer sueldo que se cancela en el mes de diciembre, el decimo cuarto sueldo que se cancela en el mes de agosto.

Además de ello se cumple a cabalidad con las obligaciones que requiere el Instituto ecuatoriano de seguridad social (IESS) y el Ministerio de Relaciones laborales.

Pasivos estimados y provisiones

La Entidad contabilizará provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

Ingresos recibidos por anticipado

Cuando se genere recursos recibidos por este concepto, se percibirá los mismos registrando de forma individual por cliente, y se irán amortizando los mismos de acuerdo a como se produzca el avance de la negociación del pago de los lotes por los clientes, mucho dependerá de la constancia y disciplina del cliente en sus pagos para proceder a realizar los documentos legales pertinentes como son factura, escrituras y otros.

Reconocimiento de ingresos y gastos

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando secausan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmenteaceptados en el Ecuador requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones queafectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados enel período.

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Total caja

Total bancos 446.76

La empresa viene manejado sus recursos mediante la utilización de la cuenta corriente bancaria del Banco del Pichincha, realizando sus transacciones mediante esta entidad financiera.

La cuenta caja está conformado por los fondos depositados por los clientes de la empresa y a su vez son depositados en la cuenta bancos que la empresa mantiene con el banco Pichincha, estas dos cuentas son las únicas que pueden recibir y entregar dinero por concepto de pagos a terceros

Nota 4. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los valores por cobrar de la empresa ascienden al valor de S/ 4.844,30 en lo que se incluye obligaciones con terceros de corto plazo, Esta cuenta está compuesta de los siguientes rubros:

Cuentas y documentos por cobrar relacionados **S/ 36.56**

Además de ello se tiene como crédito tributario de IVA el valor de $ 2172.69 y como crédito tributario de impuesto a la renta el valor de $ 3.531.98

Nota 5. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo neto al 31 de diciembre de 2016 comprende los siguientes rubros:

Muebles de oficina	**$**	**1.576,53**
Equipo y software de computación	**$**	**2.166.07**
Vehículos	**$**	**19.187,50**
Depreciación:	**$**	**20.097,94**
Total de propiedad planta y equipo	**$**	**2.832,16**

Los activos fueron adquiridos y registrados al valor de su costo histórico, en el cual se incluye los gastos de instalación y otros gastos inherentes a su funcionamiento

El financiamiento para la adquisición de estos activos proviene del giro del negocio en general, activos que fueron adquiridos para que sirvan de medios de generación de ingresos para la empresa

El valor que se menciona en las presentes notas corresponde al resultado de disminuir el costo histórico de los bienes menos el valor de depreciación, por lo tanto el valor del las cuentas son netas.

Entidad no tiene ninguna restricción sobre los activos fijos y en el presente año no ha realizado adquisiciones de activos para la empresa

Nota 6. – Otros activos

ACTIVOS DIFERIDOS

Por el valor de $ 00,00

No existen saldos para esta cuenta en el presente periodo.

Nota 7. – Cuentas y documentos por pagar corriente

Cuentas y documentos por pagar proveedores, por el valor de $ 2.214.90 de lo cual encontramos en obligaciones corrientes como son los empleados e instituciones estatales con son el SRI Y EL IESS por el valor de $ 2.198.80

No corriente

El valor delas cuentas por pagar a terceros a largo plazo es de $ 5.000,00 en el presente periodo económico, ya que se trataba de una deuda para con los socios

Nota 9. – Patrimonio

CAPITAL

Por el valor de $ 1.000,00

La empresa no tiene valores de aportes para futuras capitalizaciones, pero debería

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES.

En el presente periodo fue cancelado valores a los socios por concepto de utilidades acumuladas, quedándonos un saldo de $ 3081.72

Al 31 de diciembre del año 2016, los aportes de los accionistas a la empresa ascienden al valor de $ 1.000,00 como aporte directo para la capitalización de la compañía, realizados al momento de la creación de la empresa.

Nota 10. – Ingresos operacionales

VENTA DE SERVICIOS

Por el valor de $ 62.883,23

El ingreso es proveniente del giro del negocio por sus ventas que tuvo la empresa en el año 2016 la empresa ya viene posicionada en el mercado por el lapso de 6 años y su presencia en el mercado genera ya una mejoría en sus ingresos de manera global,.

Nota 11. – Gastos operacionales

Gastos Operacionales

Por el valor de $ 62.883,23

Los gastos operacionales durante el año 2016 están compuestos en su mayo componente por el rubro de adquisiciones de productos terminados por la empresa, sus remuneraciones que asciende al valor de $ 20.035.04 ya que representa un 32 % del total de gastos operacionales.

Los demás componentes de los gasto operacionales hacen relación a los diferentes costos administrativos que requieren la empresa para el normal funcionamiento de la misma.

Nota 12. – Contingencias y Riesgos

No se puede determinar a la fecha los riesgos y contingencias que pueda tener la compañía en el transcurso del tiempo de su funcionalidad debido a su trayectoria de existencia, razón por la cual se determinara en el futuro los riesgos que pueda tener con respecto a contingencias administrativas o financieras que se puedan

Salvo se presentaría una contingencia a la compañía debido a que l comercialización de sus productos tengan aplicaciones de política gubernamentales que incidan negativamente en su desarrollo para l comercialización, pero a la presente fecha es difícil avizorar un problema de est naturaleza ya que la mayoría de los proyectos se encuentran comercializados e un alto porcentaje y se cumplido con los requerimientos necesarios que exige l legislación actual.

Nota 13. – Análisis de los componentes principales del Flujo de Efectivo.

En el presente año el flujo de efectivo de la compañía no representa mayo movimiento por su flujo económico relativamente pequeño en este periodo lo movimientos económicos son reducidos en su magnitud, para realizar el flujo de efectivo utilizamos el método Directo.

OPERACIONAL

en la parte operativa no tenemos una fluidez de recursos por ingresos y gasto ya que los mismos son normales en cuanto a la magnitud del negocio producto sus ingresos provenientes de las ventas de servicios y comercialización d productos dedicados a la medicina del año y en cuanto a los gastos operativos so también normales ya que todo el ingreso proveniente de las ventas y prestamo de terceros se utilizo en remuneraciones y la adquisición de suministros que so absolutamente necesarios y elementales de la compañía.

INVERSION

En cuanto a la inversión de la compañía no se ha realizado adquisiciones d activos fijos de inversión debido a los ingresos por las pocas ventas que h mantenido la empresa en los 3 últimos años.

FINANCIERO

Durante el presente año no se requirió de inversiones externas para la empresa y que no fueron necesarias por la magnitud del negocio que recién empieza a funcionar.

Atentamente,
Mca. Carlos Caraguay Procel
CONTADOR