

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PROLIMPLAST CIA. LTDA.**

**Nota 1.- ENTIDAD**

El 23 de Mayo del 2006, en la ciudad de Quito se constituyó la empresa PROLIMPLAST CIA. LTDA, según consta en la escritura de constitución de la compañía, el organismo natural de control es la Superintendencia de Compañías organismo en el cual se encuentra registrada con el número de expediente No. 155874 el objetivo social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de 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 calle Manuel Larrea N16-13 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 las normas 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 los Estados Financieros adjuntos están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norte 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 de los Estados Unidos de Norte América.

**Período contable**

La entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, cortado al 31 de diciembre de cada año 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 pueden ser ubicados contablemente en la cuenta caja general o en bancos, además las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalente de efectivo.

**Inversiones**

Las disposiciones de la Superintendencia de Compañías requieren que las inversiones se clasifiquen en negociables, hasta su vencimiento y disponibles para la venta, a su vez, las inversiones negociables y las inversiones disponibles para la venta se clasifican en valores o títulos de deuda y valores o títulos 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 negociable todo valor o título y en general, cualquier tipo de inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las fluctuaciones del precio a corto plazo.

**Inversiones para mantener hasta el vencimiento.**

Se clasifican como inversiones para mantener hasta el vencimiento, los valores o títulos y en general cualquier tipo de inversión respecto de la cual la entidad tiene el propósito serio y la capacidad legal, contractual, financiera y operativa de mantenerlas hasta el vencimiento de su plazo de 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 de las inversiones en el mediano plazo.

La empresa aplicará políticas de comercialización como es la negociación de la cartera de forma global o independiente, dependiendo de cuál sea el caso.

#### **Deudores.**

Comprende principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de las ventas a crédito. Por el momento la entidad no considera necesario realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es baja.

#### **Propiedades planta y equipo**

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un incremento al valor del bien, los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realizan para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

Edificaciones 5%

Mobiliario y Equipo de oficina 10%

Equipo de computación y comunicaciones 33.33%

Maquinaria y equipo 10%

Vehículos 20%

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **Impuesto sobre la renta**

El gasto por impuesto de renta corriente se determina con base en estimaciones efectuadas de acuerdo 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 PROLIMPLAST CIA. LTDA. Ha procedido a realizar los cálculos de ley para el pago del impuesto a la renta.

#### **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes. Se cancela todos los beneficios de ley, el décimo tercero sueldo que se cancela en el mes de diciembre, el décimo 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 contingentes, 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 venta de mercadería, se percibirán los mismos registrando de forma individual por cliente, y se irán amortizando los abonos a cada factura, mucho dependerá de la constancia y disciplina del cliente en sus pagos para proceder a la cancelación de las facturas.

#### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

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

#### **Estimados contables**

La preparación de Estados Financieros de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afecten las cuentas de activos, pasivos y los rubros de ingresos y gastos reportados en el período.

#### **Nota 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

Total Caja – Bancos \$ 3417.68

La cuenta caja está conformada por los fondos depositados por los clientes de la empresa y a su vez son depositados en la cuenta bancos que la empresa mantiene en el Banco Pichincha, cabe indicar que algunos clientes realizan transferencias directamente a la cuenta bancaria. Estas dos cuentas son las únicas que pueden recibir y entregar dinero por concepto de pagos a terceros, cabe indicar que la Empresa abrió una cuenta de ahorros, con el fin de contar con liquidez para cubrir posibles imprevistos.

#### **Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Los valores por cobrar de la empresa ascienden al valor de \$ 20629.22 en lo que se incluye obligaciones con terceros de corto plazo. Esta cuenta está compuesta de los siguientes rubros:

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados \$ 20629.22

Además de ello se tiene como crédito tributario de Impuesto a la Renta al valor de \$ 16521.19 y no se cuenta con crédito tributario de IVA.

#### **Nota 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedad planta y equipo neto al 31 de Diciembre del 2015 comprende los siguientes rubros:

Maquinarias y equipos: \$ 324.00

Equipo y software de computación \$ 1878.63

Vehículos \$ 64211.72

Depreciación: \$ 11548.00

Total de propiedad planta y equipo: \$ 66414.35

Los activos fueron registrados al valor de su costo histórico.

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 del costo histórico de los bienes menos el valor de depreciación, por lo tanto el valor de las cuentas netas son: Es \$ 54866.35

La entidad no tiene ninguna restricción sobre los activos fijos.

#### **Nota 6.- OTROS ACTIVOS**

Activos diferidos

Por el valor de: \$0.00

#### **Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE**

Cuentas y documentos por pagar proveedores \$ 35679.44

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas \$ 693.56

Obligaciones con el IESS por aportes y sueldos y sobresueldos a empleados de la Empresa por \$ 5863.00

Corresponde al valor que la empresa debe cancelar por el pago de facturas a clientes y proveedores de bienes y servicios a la empresa.

#### **Nota 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

La empresa no registra cuentas por pagar a terceros a largo plazo.

#### **Nota 9.- PATRIMONIO**

Capital.- Por el valor de \$ 400,00

Al 31 de diciembre del 2015, el aporte de los accionistas a la empresa asciende al valor de \$ 400,00 como aporte directo a la compañía, realizados al momento de la creación de la Empresa.

#### **APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.**

Debido a las pérdidas arrojadas en los ejercicios anteriores, los socios decidieron realizar un aporte de \$ 4.600,00 dólares en el año 2014, valor que está depositado en la cuenta de la Empresa y se lo registró en el Balance como cuentas para futuras capitalizaciones de la compañía de acuerdo a los requerimientos de la misma.

Utilidad del periodo \$ 3762.10

Al 31 de Diciembre del año 2015, la Empresa logró obtener una utilidad que no es muy significativa, pero es un resultado favorable para los intereses de la empresa, logrando mantener el superávit; si bien es cierto, son mínimos los resultados obtenidos en estos dos últimos periodos, pero son un incentivo para cumplir las metas propuestas para el año 2016.

#### **Nota 10.- INGRESOS OPERACIONALES**

Venta de productos

Por el valor de \$ 468427.87

Ingreso por reembolso de seguros por el valor de \$ 2924.80

El ingreso es proveniente del giro del negocio por las ventas que tuvo la empresa en el año 2015; por su monto de ventas, se puede decir que la Empresa ya tiene una presencia en el mercado y genera una ligera mayoría en sus ingresos de manera global.

#### **Nota 11.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Por el valor de \$ 467590.57

Los costos operacionales durante el año 2015, están compuestos en su mayoría por el rubro de adquisiciones de productos terminados para la venta por la empresa, por el valor de \$ 348448.82

Los gastos operacionales durante el año 2015 hacen relación a los diferentes gastos administrativos que requiere la empresa para su normal funcionamiento por un valor de \$ 42727.87.

El rubro por remuneraciones asciende al valor de \$ 42769.35.

#### **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; razón por la cual se determinara en el futuro, los riesgos que pueda tener con respecto a contingencias administrativas o financieras que se puedan presentar.

#### **Nota 13.- ANALISIS DE LOS COMPONENTES PRINCIPALES DEL FLUJO DE EFECTIVO.**

En el presente año el flujo de efectivo de la compañía no representa mayor movimiento por su flujo económico relativamente pequeño; en este periodo los movimientos económicos son reducidos en su magnitud.

Para el desarrollo del Estado de Flujo de efectivo se utilizó el método directo.

#### **Operacional**

En la parte operativa no se tiene una fluidez de recursos por ingresos y gastos ya que los mismos son normales en cuanto al giro del negocio producto de sus ingresos provenientes de las ventas de los productos en el transcurso del año y en cuanto a los gastos operativos son también normales ya que todo el ingreso proveniente de las ventas de productos plásticos, se lo utilizó en remuneraciones, adquisición de suministros y ampliación de local, los necesarios y elementales para el funcionamiento de la compañía.

#### **Inversión**

En cuanto a la inversión, la compañía realizó la adquisición de un camión para la entrega de la mercadería a los clientes.

#### **Financiero**

Durante el presente año debido a la adquisición del camión, se requirió de un préstamo bancario para solventar dicha compra.

Atentamente



Ing. Eliana Romero Romero  
CONTADORA