

**NOTA 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 el 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 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 vigencia de hasta el 23 de mayo del 2058.
La Compañía fue registrada en el Registro mercantil del Cantón Quito con fecha 30 de junio del 2006.
La Compañía es una entidad autónoma, domiciliada en la calle Manuel Larrea N16-13 y calle Buenos Aires, planta baja.

NOTA2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS 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 Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Periodo contable

La entidad tiene definido en estatutos, efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros cortados 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, serán tomados en cuenta todos los valores de efectivo existentes en la Empresa, los equivalentes a efectivo que pueden ser ubicados contablemente en la cuenta caja general o en bancos, además las inversiones de alta liquidez realizadas en un plazo máximo de 90 días, se consideran equivalentes 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 que puedan incidir en los resultados globales de sus estados financieros.

Inversiones negociables

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 amortizado 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 causalidad, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Estimados contables

La presentación de Estados Financieros de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en 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 periodo.

Nota 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Total Caja-Bancos \$ 260.22

La cuenta caja está conformada por los fondos depositados por los clientes de la Compañía que 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 –Cuenta de ahorros y/o corriente-. Estas dos cuentas son las únicas que pueden recibir y entregar dinero a terceros.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los valores por cobrar de la Empresa ascienden al valor de \$ 20.901,26 dólares, valor en el que se incluye obligaciones con terceros de corto plazo. Esta cuenta está compuesta de los siguientes rubros.

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados \$ 20.901.26

En otras cuentas por cobrar existe un valor de \$ 421.73 dólares, valor que corresponde a préstamos efectuados a empleados.

Además de ello se tiene como crédito tributario de impuestos a la renta el valor de \$ 27.164.95 dólares 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 2019 comprende los siguientes rubros.

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Muebles y enseres | \$ 4.515.81 |
| Equipo y software de computación | \$ 3.618.63 |
| Otras Propiedad Planta y Equipo | \$ 801.79 |
| Vehículos | \$ 64.211.72 |
| Menos Depreciación | \$ 14.072.03 |
| Total de propiedad planta y equipo | \$ 59.075.92 |

Los activos fueron adquiridos y registrados a valor de su costo histórico y no han variado respecto del año anterior.

Se clasifican como inversiones negociables 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 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 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 venta de mercadería; 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 mínima.

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 aumentan significativamente la vida útil de los activos, se registran como un incremento al valor del bien; los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan al gasto a medida que se causen.

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 comunicación 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.

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 tercer sueldo que se cancela en el mes de diciembre y el décimo cuarto sueldo que se cancela en el mes de agosto.

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 la presente nota, corresponde al resultado de disminuir al costo histórico de los bienes, el valor de la depreciación, la entidad no tiene ninguna restricción sobre los activos fijos.

Nota 6.- OTROS ACTIVOS

En la cuenta de otros Activos no hay movimiento.

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Corresponden valor que debe cancelar la Empresa por facturas a proveedores de bienes y/o servicios; y, a empleados.

| | |
|--|--------------|
| Cuentas y documentos por pagar proveedores | \$ 67.300.71 |
| Obligaciones con el servicio de Rentas Internas | \$ 261.14 |
| Obligaciones con el IESS por aportes, sueldos y sobresueldos a empleados de la Empresa por | \$ 5.136.18 |
| Otras cuentas por pagar | \$ 2.200.00 |

Nota 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

La empresa registra cuentas por pagar a terceros a largo plazo con:

| | |
|--|---------------|
| Institución financiera por un valor de | \$ 15.515.12 |
| Socios por el valor de | \$ 151.309.36 |

Nota 9.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 la participación de los accionistas, como aporte directo para la capitalización de la compañía fue de \$ 400.00 dólares, valores depositados 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, valor depositado en la cuenta de la Empresa y registrado en el Balance como, cuentas para futuras capitalizaciones de la compañía de acuerdo a los requerimientos de la misma, procedimiento que está en trámite.

Utilidad y/o pérdida

Al 31 de diciembre del año 2019 la Empresa obtuvo una pérdida, debido a la baja de las ventas.
Pérdida del ejercicio \$ 250.04

Nota 10.- INGRESOS OPERACIONALES

El ingreso es proveniente del giro del negocio correspondiente a las ventas del año 2019.

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Venta de productos, por el valor de | \$ 267.255.75 |
| Ingreso por rendimiento financiero | \$ 3.05 |

Nota 11.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos operacionales durante el año 2019, están compuestos en su mayoría por el rubro de adquisiciones de productos terminados para la venta, por el valor de \$ 181.466.30

Los gastos operacionales durante el año 2019 hacen relación a los diferentes gastos administrativos que demandó la empresa para su normal funcionamiento, en los que se incluye el rubro por remuneraciones, cuyo valor asciende a \$ 86.042,54
Valor total de costos y Gastos asciende a \$ 267.508,84

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 el cual se determinó el valor de \$1.104,15 para respaldo de eventualidades administrativas y/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 y en la adquisición de suministros necesarios para su funcionamiento.

Inversión

En cuanto a la inversión la compañía no ha realizado ninguna adquisición de activos.

Financiero

Durante el presente año se requirió de un préstamo externo para el aprovisionamiento de mercadería y así mantener un adecuado stock.

Atentamente,



Ing. Eliana Romero Romero
Contadora