

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares)

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Empresa Embutidora **PROCESADORA DE NEUMATICOS COTOPAXI S.A.** está ubicada en Latacunga Provincia de Cotopaxi.

Sus oficinas administrativas se ubican en el mismo Predio de Latacunga Provincia de Cotopaxi.

La actividad principal de la Empresa **PROCESADORA DE NEUMATICOS COTOPAXI S.A.** es el reencauche de llantas, en los predios. Al finalizar el año 2018 el número de trabajadores de la Empresa tenía la siguiente composición:

<u>Año</u>	<u>N° Funcionarios</u>	<u>N° Empleados</u>	<u>N° Obreros</u>	<u>Total Trabajadores</u>
2018	2	2	7	11

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

La Gerencia de la Empresa **PROCESADORA DE NEUMATICOS COTOPAXI S.A.** en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera auditada, aprobado y autorizado por la Superintendencia de compañías de valores y seguros

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a la Superintendencia de seguros y reaseguros se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados

financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 2018; las cuales son presentados a valores históricos. En aplicación de la NIC 1 “Presentación de los Estados Financieros”.

b) Moneda Extranjera.

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

Las operaciones en moneda extranjera son contabilizadas al tipo de cambio del día que se realiza la operación. Ajustados al cierre del ejercicio al tipo de cambio compra o venta determinado por la SBS, según corresponda a los saldos en moneda extranjera de activos y pasivos respectivamente, en concordancia con la NIC 21 “Efectos de las variaciones en el tipo de cambio de la Moneda extranjera”.

c) Uso de Estimaciones Contables

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

d) Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del 2018, excepto el saldo disponible restringido que corresponde a aplicaciones tributarias por regularizar.

e) Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

f) Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

g) Existencias

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo o valor de mercado el menor, el mismo que no excede su valor de realización y los subproductos están valuados al costo de producción.

Los productos en proceso, suministros diversos, se valúan al costo o mercado, el menor. El costo se determina siguiendo el método promedio ponderado. El costo de las existencias por recibir se determina usando el método de costo específico.

Por la reducción del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una estimación para desvalorización de existencias con cargo a resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

h) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 2018.

Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios y Otras Construcciones	5%
Maquinaria, Equipo	10%
Unidades de Transporte	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos Diversos	20%
Equipos de Computo	25%
Construcciones 2010	20%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto. Los trabajos

en curso representan activos en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción, planta y equipo y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen u estén operativos.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

j) Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los periodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

k) Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financiero cuando se confirmen en el tiempo; si solo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los estados financieros.

l) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

m) Vacaciones del Personal

Las vacaciones anuales de personal se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación se efectúa a la fecha del Balance Situación.

n) Compensación por Tiempo de Servicios

La Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) es calculada en función al tiempo de servicios de cada trabajador y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Son reconocidos como pasivos cuando el trabajador ha prestado servicio a la compañía, a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro.

**a) Saldos de Libre
Disposición en la Caja**

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por los siguientes saldos:

'1.01.02.001

Total Efectivo en Caja	0.00
b) <u>Saldos de Libre Disposición en Bancos</u>	
Bancos Cuentas Corrientes	31854.21
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>31854.21</u>

(1) Aun está pendiente de trámite por las retenciones de SRI, para pago de impuestos. Los saldos en Bancos son conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias, y los saldos en moneda extranjera son ajustados al tipo de cambio cierre al 2018.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

	<u>1.02.01.001</u>
Facturas por Cobrar	56589.07
TOTAL CUENTAS X COBAR COMERC.	<u>56589.07</u>

Facturas y Boletas de Venta por cobrar en Moneda Nacional y en Dólares Americanos a su Equivalencia en DOLARES.

NOTA 6. EXISTENCIAS

Comprende lo siguiente:

	<u>3.01.06.005</u>
Existencias ambientales	116257.02
TOTAL EXISTENCIAS	<u>116257.02</u>

La cuenta contable existencias; está valuada de acuerdo a las normas contables establecidas y la correcta aplicación de la NIC 41 a los diversos productos de la empresa.

Los suministros diversos comprenden los materiales e insumos, realizándose la toma de inventario físico practicado por la empresa, a los diferentes almacenes.

NOTA 7. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Conformado por los siguientes bienes:

BIENES	Saldos Iniciales
Vehículos	11684.21
Maquinaria, Equipo, Instalaciones	199907.34
Equipo de oficina	4168.16
Total Activo Fijo	227759.71

<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	Saldos Iniciales
Vehículos	2366.84
Maquinaria, Equipo, Instalaciones	7489.37
Equipo de oficina	533.52
Total Depreciación Acumulada	10389.73
Costo Neto	205369.98

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones Parte Corriente, provisionada como gastos del ejercicio:

	<u>2.01.03.001</u>
<u>Obligaciones Financieras</u>	91371.36
Deudas por Pagar Corto Plazo	91371.36
<u>Tributos por pagar</u>	17001.89
Tributos por Pagar – varios	17001.89
<u>Otras Cuentas por Pagar</u>	4654.10
Acumulados por pagar empleados	4654.10
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>113027.35</u>

NOTA 17. CAPITAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2018, el Capital Social es de S/1000.00 totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada Acción de un dolar.

NOTA 20. VENTAS NETAS

Venta de Productos Terminados	<u>4.01.01.001</u> 497,322.64
Total Ventas Netas	497,322.64
Costo de Ventas	<u>(165918.51)</u>
Margen de Utilidad Bruta	331404.13

El incremento de nuestras operaciones de ventas, corresponden a los ingresos de las ventas de nuestras principales operaciones la Venta de llantas reencauchadas, las cuales nos ha permitido cubrir los gastos operacionales y Financieros incurridos durante el periodo.