

PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2014

NOTA ACLARATORIA 1. CAJA

Registra el valor de 23.650,27 desglosados de la siguiente forma:

CAJA GENERAL					
FECHA		DCTO	DETALLE	VALOR	FECHA DEPÓSITO
Dic	01	1	04141201 Pagos de clientes	2.179,76	05/01/2015
Dic	02	1	04141202 Pagos de clientes	2.140,52	05/01/2015
Dic	03	1	04141203 Pagos de clientes	2.091,24	05/01/2015
Dic	05	1	04141205 Pagos de clientes	1.483,29	05/01/2015
Dic	12	1	04141212 Pagos de clientes	2.644,81	14/01/2015
Dic	15	1	04141215 Pagos de clientes	2.873,65	13/01/2015
Dic	17	1	04141217 Pagos de clientes	1.809,10	09/01/2015
Dic	18	1	04141218 Pagos de clientes	1.010,17	08/01/2015
Dic	19	1	04141219 Pagos de clientes	1.795,99	08/01/2015
					512,39 27/12/2014
Dic	24	1	04141224 Pagos de clientes	2.404,01	426,25 09/01/2015
					583,75 23/01/2015
					1394,01 24/01/2015
Dic	30	1	04141230 Pagos de clientes	3.217,53	20/01/2015
			TOTAL CAJA GENEF	23.650,27	

NOTA ACLARATORIA 2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Las cuentas y documentos por cobrar representan principalmente los derechos a reclamar a nuestros clientes en efectivo u otros bienes y servicios por la venta de bienes y prestación de servicios de corte, incluye además los cheques que han sido devueltos por insuficiencia de fondos, mal giro de nuestros clientes y que aún están pendientes de cobro.

Mensualmente y al cierre del período, se evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar y la pérdida de su valor se la reconoce anualmente con el 1% de las cuentas por cobrar del año sin que la provisión por incobrabilidad acumulada sobrepase el 10% de la cartera total.

El sistema JOB emite reportes de cartera que facilita el control y el análisis de las cuentas por cobrar por lo que agiliza la gestión de cobranza.

A continuación se muestran las otras cuentas por cobrar más representativas:

PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2014

OTROS PRÉSTAMOS							
FECHA	DCTO	DETALLE	VALOR	EGRESO	ORDINAL		
Feb 26	2	50183 PRESTAMO A CAROLINA MIÑO	1,000.00	015517	048791		
Mar 26	2	50776 PAGO F.001001000001579 MIÑO RECALDE DENNISE CAROLINA	-833.93	015697	049338		
Mar 26	2	50777 PAGO F.001001000001578 MIÑO RECALDE DENNISE CAROLINA	-54.50	015697	049339		
Mar 26	2	50778 PAGO F.001001000001582 MIÑO RECALDE DENNISE CAROLINA	-20.45	015697	049340		
Abr 30	2	51567 PAGO F.001001000001611 MIÑO RECALDE DENNISE CAROLINA	-91.06	015901	050086		
Mar 11	2	50367 CH.15944 PRESTAMO A CAROLINA MIÑO PAGO IMPUESTOS	315.76	015595	048943		
Mar 19	4	00001558 DEP.1692690 PAGO PRESTAMO DE IMPUESTOS SRI DE CAROLINA MIÑO	-315.76				
Mar 13	2	50393 CH.15946 PRESTAMO A CAROLINA MIÑO (PAGO IESS)	126.34	015602	048968		
Mar 19	4	00001558 DEP.1686782 PAGO PRESTAMO IESS DE CAROLINA MIÑO	-126.34				
Jun 26	4	00001728 DEP.1609073 CUENTE DE MOSCAM DEPOSITO EN PRODUPELMA	-208.10				
Jul 02	2	52638 CH.18220 DEVOLUCION A CAROLINA MIÑO DE DEP.160907	208.10	016217	051100		
Sep 11	2	54098 COMPRA DE PASAJES IDA Y VUELTA MEXICO-QU	421.14	016627	052572		
Sep 15	2	54098 COMPRA DE PASAJE MEXICO-QUITO DAMIAN BL	67.35	016626	052571		
Sep 18	2	54073 CH.16422 PRESTAMO A CAROLINA MIÑO (IESS, MULTA MR	399.14	016614	052541		
Sep 24	4	00001754 PAGO DE CAROLINA MIÑO PRESTAMO PLANILLAS IESS Y ABONO MRL	-208.32				
Dic 16	4	00001820 PAGO DE CAROLINA MIÑO MULTA MRL	-191.88				
Ago 31	4	00001747 N/C QUE AFECTA A F/B069378 MOVSTAR ENTREGADA FUERA DE TIEMP	-134.33				
Ago 31	4	00001746 PAGO GASTOS CELULARES DE CAROLINA MIÑO	10.67				
Sep 08	2	54096 PAGO F.001327006763698 OTECEL S.A.	10.67	016631	052574		
Oct 08	2	54869 PAGO F.001327010550998 OTECEL S.A.	10.67	016780	053075		
Nov 08	2	55554 PAGO F.001327011206285 OTECEL S.A.	10.67	016889	054015		
Dic 08	2	55568 PAGO F.001327011829959 OTECEL S.A.	10.67	017036	054539		
		TOTAL OTROS PRÉSTAMOS	406.65				
ANTICIPO PROVEEDORES							
FECHA	DCTO	DETALLE	VALOR				
May 26	2	52011 CH.18150 ANTICIPO SR. JUAN CARLOS BASANTES TOPOGR	150.00				
Oct 03	2	54441 CH.16479 ANTICIPO ARREGLO PICHRILO A MECANICO RU	115.00				
Dic 04	2	55547 CH.16640 PRESTAMO A STALIN PARRA PARA DESCONTAR E	200.00				
Dic 31	2	56273 PAGO F.0010010000009722 PARRA CANTOS KEVIN	-20.00				
Dic 11	2	55645 CH.16642 PRESTAMO A ALEX CAMPOS	150.00				
		TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	595.00				

NOTA ACLARATORIA 3. INVENTARIOS

Los inventarios representan los bienes tangibles destinados a la venta en el curso normal de las operaciones, estos se contabilizan al costo. El costo se determina con base en el costo promedio. Los que se clasifican en Inventario Tarifa 0% e Inventario tarifa 12% por el derecho a crédito tributario.

Al cierre del ejercicio se reconocen las contingencias de pérdida del valor expresado, mediante las provisiones necesarias para ajustarlos a su valor neto de realización.

El inventario físico se lo realiza anualmente porque no se lo puede realizar en forma semestral por la propia operatividad de la empresa (compra y venta de papel y cartón)

Adicionalmente contamos con importaciones en tránsito que llegaron a puerto el feriado de fin de año.

PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2014

NOTA ACLARATORIA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres 10%

Maquinaria y equipo 10%

Equipo de cómputo 33%

Vehículos 20%

De igual forma se sigue los ordenamientos tributarios en el caso de las deducciones para el impuesto a la renta como es en La depreciación y amortización, conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable.

NOTA ACLARATORIA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones a cargo de PRODUPELMA S.A. originadas en la compra de bienes o servicios recibidos, el sistema JOB facilita a través de su módulo de tesorería el control de estas cuentas impidiendo duplicidad en pagos y realizando los archivos en txt para la carga directa a nuestro sistema transaccional electrónico del banco, quedando las siguientes transferencias pendientes de pago:

TRANSFERENCIAS POR PAGAR PENDIENTES A DICIEMBRE 2014					
DIEMBRE					VALOR
Dic	19	2	56195	Abono a 60735,60746,60836,60829, EGR 017228 O 053129	-5.379,74
Dic	31	2	56349	Abono a 90967,61063, EGR 017263 O 053133	-6.132,69
Dic	20	2	56250	Abono a 60829, EGR 017243 O 053130	-4.917,84
Dic	30	2	56348	Abono a 60888,60943,60962,60984,60961, EGR 017263 O 053132	-4.206,01
Dic	18	2	56196	Abono a 19630, EGR 017229 O 053115	-4.000,00
Dic	27	2	56322	Abono a 70345, EGR 017258 O 053074	-3.229,27
Dic	27	2	56251	Abono a 7273,19049,19133, EGR 017244 O 053119	-3.218,01
Dic	23	2	56199	Abono a 70245, EGR 017232 O 053072	-3.000,00
Dic	24	2	56216	Abono a 70245, EGR 017236 O 053073	-3.000,00
Dic	24	2	56323	Abono a 60886, EGR 017256 O 053131	-3.810,97
Dic	30	2	56219	Abono a 291167, EGR 017237 O 053105	-2.521,69
Dic	23	2	56197	Abono a 280729, EGR 017235 O 053104	-2.511,36
Dic	04	2	56198	Abono a 777, EGR 017231 O 053086	-2.268,40
Dic	30	2	56217	Abono a 90708,60730, EGR 017236 O 054527	-1.747,19
Dic	34	2	56221	Abono a 18905,18923,18981, EGR 017238 O 053118	-1.479,35
Dic	23	2	56220	Abono a 18674, EGR 017238 O 053117	-1.231,35
Dic	18	2	56218	Abono a 60713, EGR 017236 O 054528	-879,16
				TOTAL TRANSF X PAGAR CTA AHO	(51.318,05)
Dic	31	4	00001889	23-Dic-14 GLOBAL GRAPHIC EGRESO Nº 017239	-749,26
Dic	31	4	00001889	30-Dic-14 PAPELESA CIA LTDA EGRESO Nº 017240	-786,21
Dic	31	4	00001889	25-Dic-14 PAPELESA CIA LTDA EGRESO Nº 017222	-832,13
Dic	31	4	00001889	31-Dic-14 GLOBAL GRAPHIC EGRESO Nº 017242	-1.588,34
Dic	31	4	00001889	19-Dic-14 PROVEEDORA DE PAPELES ANDINA S.A. EGRESO Nº 01723	-1.620,21
Dic	31			OF DE PAGO POR PAGAR EN ENERO 2015	-10,30
				TOTAL TRANSF X PAGAR CTA CTE	(5.555,14)
				TOTAL TRANSFERENCIAS POR PAGAR	(56.873,19)

PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2014

NOTA ACLARATORIA 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Estas cuentas representan las obligaciones a corto plazo de la sociedad con la administración tributaria (pago mensual), con el IESS (pago mensual) y con sus empleados (pago según el tiempo establecido décimos)

NOTA ACLARATORIA 7. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a las obligaciones que mantiene PRODUPELMA S.A. a largo plazo (mayor a 1 año la cual contiene los préstamos por adquisición de activos fijos y endeudamiento para capital de trabajo.

NOTA ACLARATORIA 8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos por la propia actividad de PRODUPELMA S.A. por la venta de papel, cartón y cartulina estos contienen ventas tarifa 0% y ventas tarifa 12%.

Se realiza control interno recurrente sobre los ingresos diarios y programación de egresos para cumplir con nuestros proveedores y obligaciones con el personal.



Patricia Basantes
Contadora
PRODUPELMA S.A.
RUC:1717367757001