



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2015

NOTA ACLARATORIA 1. CAJA

Registra el valor de 8486.22 desglosados de la siguiente forma:

FECHA	NRO.INGRESO	ANEXOS VALOR	FECHA DEPOSITO	NRO.DEPOSITO	OBSERVACION
14/12/2015	13710	2.889,12	05/01/2016	2521480	
15/12/2015	13714	1.673,46	05/01/2016	2516209	
16/12/2015	13715	2.599,18	05/01/2016	2511101	N/D CLIENTES 16,57
17/12/2015	13719	1.324,46	05/01/2016	2506875	
TOTAL CAJA GENERAL		8.486,22			

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 periodo, 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.



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2015

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

FECHA	DETALLE	ANEXOS VALOR	C. EGRESO	FORMA PAGO	ORDINAL
31/12/2014	ANTICIPO LCDO VALENZUELA	4.200,00			
19/08/2015	F.0142906000050143 COMERCIALKYWI	(184,55)	18252	CRUCE CTA	058177
19/08/2015	F.001001000027115 4FOOD	(236,04)	18280	CRUCE CTA	058391
20/08/2015	F.002001000070510 NARVAEZ BAROJA	(8,20)	18280	CRUCE CTA	058178
29/08/2015	F.01010000230966 HOTEL RIO AMAZONAS	(33,87)	18280	CRUCE CTA	058474
31/08/2015	F.01001000011315 GONZALEZ MORENO	(28,00)	18280	CRUCE CTA	058180
04/09/2015	F.01001000100565 AVERBUR SUR	(421,28)	18291	CRUCE CTA	058556
04/09/2015	F.01001000100566 AVERBUR SUR	(50,77)	18291	CRUCE CTA	058558
12/09/2015	F.00200100163858 VACO Y CAVA	(24,15)	18291	CRUCE CTA	058559
24/09/2015	F.00100100127784 PASQUEL ROMERO	(84,97)	18425		058644
	TOTAL	3.128,17			

FECHA	DETALLE	ANEXOS VALOR	C. EGRESO	ORDINAL	OBSERVACION
03/10/2014	CH.16479 ANTICIPO PICHIRILO	115,00	16717	052917	
11/12/2014	CH.16642 PRESTAMO ALEX CAMPOS	150,00	17073	054158	
17/09/2015	PAGO MEMBRESIAS DE SERVICIOS PREPAGADOS	123,20	18505	058865	
18/09/2015	PRESTAMO CLEVERT MARTINEZ RUANO	716,12	001002	059022	869,52 VALOR DESCONTADO
22/09/2015	CH.17263 PRESTAMO CLEVERT MARTINEZ RUANO	300,00	18387	058544	
29/09/2015	CH.17274 PRESTAMOCLEVERT MARTINEZ RUANO	73,13	18416	058619	
13/10/2015	CH.17305 ANTICIPO MAURICIO RODRIGUEZ	300,00	18474	058772	
20/11/2015	CH.17388 PRESTAMO CLEVERT MARTINEZ RUANO	100,00	18670	059395	
15/12/2015	CH.17426 PRESTAMO EYLEEN REYES	340,00	18768	059745	
		2.217,45			

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.

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%



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2015

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, con un saldo pendiente de pago de USD 57.982,04

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