



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

NOTA ACLARATORIA 1. CAJA

Registra el valor de 17.134,73 desglosados de la siguiente forma:

FECHA	DIA	COMP.	DETALLE	VALOR	Nº Depósito	Fecha Dep.	CH. PRODUPELMA	FECHA EXPIRÓN
Nov	30	1	CI 14487 EFECTIVO CAJA 30-NOV-2016	2.084,24	DEP 1937178	04-ene-2017	18063	30-nov-2016
Dic	1	1	CI 14501 EFECTIVO CAJA 01-DIC-2016	1.513,87	DEP 1944317	04-ene-2017	18064	30-nov-2016
Dic	2	1	CI 14504 EFECTIVO CAJA 02-DIC-2016	3.091,07	DEP 1950533	04-ene-2017	18065	16-dic-2016
Dic	13	1	CI 14521 EFECTIVO CAJA 13-DIC-2016	1726,49	DEP 1973650	06-ene-2017	18087	28-dic-2016
Dic	14	1	CI 14524 EFECTIVO CAJA 02-DIC-2016	2.083,18	DEP 2319817	10-ene-2017	18088	28-dic-2016
Dic	15	1	CI 14504 EFECTIVO CAJA 02-DIC-2016	2.372,02	DEP 1886192	11-ene-2017	18089	28-dic-2016
Dic	18	4	CI 14531 DEP 1979570 DEP COMPARTIDO CAJA 16-DIC-2016	907,12	DEP 1979570	06-ene-2017	18090	28-dic-2016
Dic	29	1	CI 14558 EFECTIVO CAJA 29-12-2016	2.444,54	DEP 2283469	20-ene-2017	18103	30-dic-2016
Dic	30	1	CI 14563 EFECTIVO CAJA 02-DIC-2016	900,40	DEP 2109817	05-ene-2017	EFFECTIVO	30-dic-2016
TOTAL DE CAJAS PENDIENTES AÑO 2016				17.134,73				

NOTA ACLARATORIA 2.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS USD 337.858,72
(-) PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES USD 15.106,06

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.

NOTA ACLARATORIA 3. INVENTARIOS 52.753,09

INVENTARIOS TARIFA 12 Y 14 % USD 47.574,34
INVENTARIOS TARIFA 0% USD 5.178,75

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% y 14% por el derecho a crédito tributario y de acuerdo a la Ley de Solidaridad que de enero a Mayo se realizó con tarifa 12% y de Junio a Dic 2016 con tarifa 14%



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

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)

NOTA ACLARATORIA 4. GASTOS ANTICIPADOS USD 6.173,65

FECHA	DETALLE	ANEXOS VALOR	C. EGRESO	ORDINAL	OBSERVACION
03/10/2014	CH. 16479 ANTICIPO PICHIRILO	115,00	18717	052917	
11/12/2014	CH. 16642 PRESTAMO ALEX CAMPOS	150,00	17073	054158	
17/09/2015	PAGO MEMBRESIAS DE SERVICIOS PREPAGADOS	123,20	18905	058865	
18/02/2016	ANTICIPO PISO FLOTANTE OFICINA SR. DARIO	1.479,08	19075	060655	TRANSFERENCIAS
31/03/2016	ANTICIPO SERV. PRESTADOS STALIN PARRA	61,37	19262	061634	
01/04/2016	PAGO GPS HYUNDAI SKYTEC SA	45,00	019059	061286	TRANSFERENCIAS
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES 2016		1.973,65			

Adicionalmente USD 4.200,00 anticipados al Lic. Valenzuela por Honorarios Profesionales en acciones judiciales por cuentas por cobrar

NOTA ACLARATORIA 5. 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 6. 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.

Las cuentas por pagar sin programación de pago ascienden a USD 435.861,47 que corresponde a nuestros proveedores de materiales y servicios.

Las transferencias que estuvieron programadas hasta el 31 de diciembre del 2016 y no fueron transferidas a nuestros proveedores ascienden a la cantidad de USD 46.753,18



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

FECHA	DIARIO	Nº COMP.	DETALLE	VALOR
Dic 23	2	67136	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020491 Factura:2643,	(325,04)
Dic 30	2	67278	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020521 Factura:2757,	(328,36)
Dic 23	2	67132	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020489 Factura:7439,	(738,11)
Dic 15	2	67164	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020498 Factura:7139,	(850,89)
Dic 20	2	67304	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020529 Factura:7162,	(908,42)
Dic 29	2	67162	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020496 Factura:7557,7562,7594,7579,	(1.009,49)
Dic 13	2	67177	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020507 Factura:7067,	(1.037,34)
Dic 22	2	67130	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020470 Factura:7405,7419,	(1.039,82)
Dic 30	2	67303	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020528 Factura:1510,	(1.070,55)
Dic 06	2	67126	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020467 Factura:7022,7030,	(1.299,00)
Dic 29	2	67279	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020522 Factura:75402,75437,	(1.405,44)
Dic 17	2	67129	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020469 Factura:18439,	(1.449,74)
Dic 28	2	67134	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020489 Factura:7492,7506,	(1.737,52)
Dic 28	2	67222	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020512 Factura:75141,	(2.095,50)
Dic 30	2	67280	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020524 Factura:18636,18764,18786,18775,	(2.119,71)
Dic 27	2	67133	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020489 Factura:7491,	(2.200,61)
Dic 15	2	67128	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020469 Factura:18424,18440,18466,18497,	(2.438,11)
Dic 24	2	67163	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020497 Factura:74699,	(2.853,01)
Dic 23	2	67135	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020490 Factura:18497,	(3.000,00)
Dic 30	2	67281	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020525 Factura:7508,	(3.500,00)
Dic 31	2	67306	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020531 Factura:7508,	(3.500,00)
Dic 26	2	67223	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020513 Factura:23698,	(3.517,95)
Dic 22	2	67127	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020468 Factura:1449,	(3.975,25)
Dic 29	2	67178	TRANSF X PAGAR Dic- 16 EGR: 020508 Factura:18586,18565,18605,18618,	(4.353,32)
TOTAL DE TRANSFERENCIAS PROGRAMADAS X PAGAR				(46.753,18)

NOTA ACLARATORIA 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representan a las obligaciones a corto plazo con instituciones financieras en lo que se refiere a Tarjetas de Crédito Corporativas y Sobregiro en libros del Banco Pichincha Cta cte 3011361504

NOTA ACLARATORIA 8. DIVIDENDOS SOCIOS

Corresponde a los Dividendos que aún no se cancelaron de las utilidades del año 2015 a los accionistas de Produpelma S.A.

NOTA ACLARATORIA 9. OBLIGACIONES PATRONALES Y OBLIGACIONES FISCALES

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 10. 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.



**PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016**

NOTA ACLARATORIA 11. 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% , ventas tarifa 12%, ventas tarifa 14%.

NOTA ACLARATORIA 12. COSTOS Y GASTOS

Corresponde a todos los costos y gastos incurridos para el normal desarrollo de las operaciones de Produpelma .S.A.

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

Muy Atentamente,

Ing. Patricia Basantes
Contadora General
PRODUPELMA S.A.
RUC:1717367757001