



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

NOTA 1: INFORMACIÓN DE LA EMPRESA, OBJETO SOCIAL, MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

"PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A." es una empresa con domicilio Quito – Ecuador ubicada en la Av. América N17-123 y Bogotá.

El objeto social de la compañía es el siguiente:

- a) Importar, convertir, reciclar y distribuir papeles y cartullinas y sus derivados.
- b) Importar, maquinarias para artes gráficas y reciclaje, procesamiento y fabricación de papel o sus derivados, insumos y repuestos para máquinas de artes gráficas y proporcionar servicios de diferente naturaleza que requiera la industria gráfica. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía realizará todo tipo de actos y contratos permitidos por la Ley y que tengan relación con su actividad, además, podrá adquirir acciones o participaciones en compañías que propendan sus mismas finalidades.

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda legal y funcional dentro del territorio Ecuatoriano. Toda la información se presenta en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y ha sido redondeada a la unidad más cercana con dos decimales.

Los estados financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, en los cuales se encuentra los saldos que tienen la empresa en su cuenta de ahorros, cuentas corrientes y fondos de caja chica.

NOTA 3: CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES – CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de Produpelma S.A. para los bienes vendidos al clientes a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe de la factura cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses; se establece una provisión por deterioro de \$ 38.342,58 la cual registra movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas contraídas por clientes al 100%, 80% y 50% de acuerdo a las dificultades financieras de los clientes y días de mora. La pérdida por deterioro fue medida al costo, para los créditos incobrables al 100% se utilizó la provisión por créditos incobrables del 1% acumulada al 31 de diciembre del 2017 por \$ 16.930,10.

NOTA 4: CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES – PRESTAMOS A EMPLEADOS

Conforma los préstamos a empleados por la cantidad de \$1.652,57 que serán cobrados en los plazos previstos en la solicitud de créditos al personal no mayor a un año y por ningún concepto la cantidad total del préstamo será mayor a un sueldo mensual del solicitante, por política de la empresa no cobrará ningún interés por la concesión de préstamos a empleados.

NOTA 5: CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES – CTAS Y DOCTS X COBRAR RELACIONADAS

Se compone de los créditos otorgados a partes relacionadas con Produpelma S.A. no corresponde a préstamos o anticipos a dividendos de los accionistas y serán cobradas en menos de un año, con pagos parciales o con canje de bienes y servicios.



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODAPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

NOTA 6: INVENTARIOS- MATERIALES PARA LA VENTA

Constituye los productos terminados no producidos por Prodapelma S.A. y disponibles para la venta, valorados al costo promedio ponderado, se establece que el valor \$56.448,68 es razonable y está compuesto por productos con tarifa 12% y 0% según corresponda a la LORTI.

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de equipos de oficina, equipos de computación, maquinaria, vehículos y muebles y enseres tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la Prodapelma S.A. que tienen como propósito obtener beneficios económicos sobre estos y prolongar su vida útil que ayudan a reducir los futuros costos de operación, los componentes de Propiedad Planta y Equipo se deprecian 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 8: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES-PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES-PROVEEDORES MATERIALES Y SERVICIOS

Dinero que debe Prodapelma S.A. a proveedores por la compra de productos terminados a ser vendidos en la empresa y servicios para el normal funcionamiento de la empresa. Se reconoce una cuenta por pagar de acuerdo al precio de las facturas presentadas por el acreedor por la compra de bienes y servicios a un plazo menor a un año.

NOTA 9: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES- OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES

Corresponde a valores por pagar a los bancos emisores de las tarjetas de crédito corporativa de Prodapelma S.A. por consumos respaldados con facturas emitidas por el acreedor al importe no descontado, por operaciones de crédito corriente y más intereses por consumos diferidos menor a un año.

NOTA 10: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES- OBLIGACIONES PATRONALES

Compone las cuentas por pagar de Prodapelma S.A. por las cargas sociales de los trabajadores en remuneraciones del mes de diciembre 2017 y al IESS por aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios únicamente del mes diciembre del 2017, también consta dentro de este grupo de cuentas por pagar la provisión de Décimo Tercero y Décimo Cuarto sujeta a fechas específicas de pago para el personal que no mensualiza las remuneraciones adicionales.

La obligación de Prodapelma S.A. relacionada con planes de beneficios tal como la jubilación patronal y desahucio se reconocerá el siguiente año según el cálculo anual realizado por un actuario calificado y será reconocido como gasto según las regulaciones legales vigentes a la fecha de revelación.

NOTA 11: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES- OBLIGACIONES FISCALES

El impuesto corriente corresponde al pago de impuestos como sujeto pasivo y agente de retención del mes de



PRODUCTOS DE PAPEL MIÑO ARELLANO PRODUPELMA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

diciembre del 2017 (formularios 103 y 104). En este grupo de obligaciones fiscales consta también el IVA por pagar generado por ventas a crédito del mes de diciembre del 2017 y determinado en el formulario 104 del mismo mes para ser trasladado a la declaración del mes de enero del 2018. Compone también la tercera cuota del Anticipo del Impuesto a Renta a ser medido usando tasas impositivas vigentes en concordancia con la Ley de Reactivación Económica que según los Ingresos anuales de Produpelma S.A. corresponde un descuento del 40% del valor a pagar de la tercera cuota.

NOTA 12: PASIVOS NO CORRIENTES-PRESTAMOS A LARGO PLAZO

Compone a operaciones de financiamiento con tarjetas de crédito para capital de trabajo cuyo vencimiento son mayores a una año llegando a un plazo máximo de dos años por tarjeta con cuotas fijas mensuales, se reconoce el gasto por interés a la fecha de vencimiento por cuota.

NOTA 13: PATRIMONIO- CAPITAL SOCIAL

Corresponde al capital suscrito y pagado de \$800.00 dividido en 800 acciones de un valor nominal de \$ 1,00 cada una, con los siguientes porcentajes de paquete accionario:

Sra Jenny Recalde Salgado 49% y señor Ángel Vinicio Miño Vallejo como accionista mayoritario con un 51% de del paquete accionario.

NOTA 14: PATRIMONIO- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Según Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de PRODUPELMA S.A. del Miércoles 18 de Octubre del 2017 por decisión unánime de la junta, se aprueba el AUMENTO DE CAPITAL a través de la Compensación de Créditos por un valor de USD 125.512,55 con un aumento del valor nominal de las acciones y durante el lapso de un año se realicen las gestiones necesarias para cumplir con las obligaciones formales para el aumento de capital.

NOTA 15. 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 base imponible por ventas tarifa 0%, ventas tarifa 14%, de enero a mayo 2017 y ventas tarifa 12% a partir de junio 2017.

NOTA 16. 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. Evelin Basantes

Contadora General

PRODUPELMA S.A.

RUC:1717367757001