

Perfiled S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015

1.- Objeto y operaciones de la compañía

La compañía Perfiled S.A. inicia sus actividades el 31 de julio del 2008, con el objetivo de dedicarse a la fabricación de perfilera en PVC y aluminio, sobre todo en la contratación de obras por planes inmobiliarios, las actividades de promoción y ventas han estado dirigidas por personal de la empresa.

Sus accionistas son la Sra. Ana Matilde Portilla Campoverde y el Sr. Mauricio Dulys Garcia Freile, ambos de nacionalidad ecuatoriana, y con una participación del 50% cada uno.

Perfiled S.A. tiene el RUC 0992581603001 asignado por el Servicio de Rentas Internas SRI, y el expediente 132016 asignado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, el domicilio es Cooperativa Brisas del Norte, Av. José Maria Egas Mz 2407 solar 15.

2.- Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2015, y aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

3.- Bases Para la Preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros separados constituyen, Estados Financieros preparados de acuerdo con Normas internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) las mismas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicio que se presentan.

4.- Moneda Funcional y Moneda de presentación

Los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

5.- Efectivo y equivalente de efectivo

Corresponde al efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, al final del ejercicio la empresa presenta un sobregiro en la cuenta bancos, producto del contrato de sobregiro controlado con la institución bancaria, el saldo en activo representa únicamente el valor al cierre de la reposición de la caja chica.

6.- Cuentas por cobrar

La cuentas por cobrar son todos aquellos valores por cobrar a los diferentes clientes, los mismos que han contratado a la empresa para realizar los trabajos de su especialidad, este valor representa los saldos por cobrar de todos los clientes al cierre del ejercicio fiscal 2015.

7.- Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento.- La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial.- Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición Posterior

- a) Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.
- b) Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

8.- Inventarios

Los inventarios son afectados en la medida de la demanda de las obras contratadas, y siempre se están registrando las compras y los egresos por las ordenes de requisición para elaborar los trabajos de perfilera, en estos saldos se incluyen los suministros y materiales a ser consumidos en el proceso de producción.

9.- Obras en proceso

Este rubro recoge toda la producción que al corte del ejercicio fiscal 2015, han quedado en la planta de producción, todos los productos en este estado recogen una porción de los costos incurridos y acumulados por cada proyecto contratado.

10.- Inversión en propiedades

La inversión en propiedades son inmuebles (terrenos , departamentos o casas) mantenidos con la finalidad de conseguir rentas, plusvalías o ambas y no para la venta en el curso normal del negocio, ni uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos.

La empresa posee una casa en la urbanización Napoli, la misma que fue entregada como parte de pago del contrato en el proyecto, este bien será mantenido como una inversión en propiedad buscando la finalidad descrita en el párrafo que antecede.

11.- Proveedores

Los saldos por pagar en proveedores, corresponden a todos los valores pendientes de pagos por el tiempo del crédito otorgado por cada proveedor.

12.- Anticipos de clientes

Son todos los pagos recibidos por los clientes de acuerdo a los contratos, donde se establecen los valores de anticipos, para el inicio de los trabajos una vez contratados.

13.- Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Caja Chica	15,95
------------	-------

14.- Cuentas por Cobrar	55.627,14
--------------------------------	-----------

15.- Inventario	68.910,39
------------------------	-----------

16.- Obras en Proceso	186.403,15
------------------------------	------------

17.- Servicios y otros Pagos Anticipados	12.243,97
---	-----------

18.- Activos por Impuestos Corrientes	9.546,57
--	----------

19.- Propiedad, Planta y Equipos		38.890,14
Muebles y Enseres	320,00	
Maquinarias y Equipos	6.422,81	
Equipos de Computación	1.800,00	
Otras Propiedades, Planta y Equipo	510,00	
Repuestos y Herramientas	404,48	
Vehiculo	37.748,23	
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-8.315,38	
20.- Propiedades de Inversion	70.542,89	
21.- Documentos y Cuentas por Cobrar No Corrientes	800,02	
22.- Intangibles	84.000,00	
23.- Banco de Guayaquil	5.455,57	
24.- Cuentas por Pagar		198.555,35
Proveedores	52.182,54	
Proveedores no Relacionados	10.433,24	
Cuentas por pagar a largo plazo	67.732,30	
Cuentas por pagar a largo Ing.Macchiavello Adquisicion de Empresa	68.207,27	
25.- Prestamos Quirografarios	1.165,03	
26.- Beneficios Sociales por Pagar	3.610,92	
27.- Impuestos por Pagar	707,17	
28.- Sueldos por Pagar	3.448,58	
29.- Participación de Trabajadores	119,10	
30.- Anticipos de Clientes	266.159,22	
31.- Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	10.000,00	
32.- Patrimonio	37.759,28	

Ana Portilla Campoverde
Representante Legal

Abel Jiménez Coloma
Contador Reg, Cont. # 029586