

PROTENIDOS CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA N.1. ENTIDAD REPORTADA

El primero de junio del 2011, fue constituida la Compañía "PROTENIDOS CIA. LTDA." Con una duración de treinta años mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SCDIC C. 11.312, inscrita en el Registro Mercantil bajo el N. 104 con fecha primero de junio del 2011. Cuyo objetivo social es: el procesamiento, empaque y comercialización de productos de panadería.

La compañía esta domiciliada en la vía Chilizapamba Y vía el Valle.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

Las principales políticas y prácticas contables de la entidad son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la entidad es el dólar de E.U.A. que es la Adoptada por el Ecuador.

PERIODO CONTABLE

La entidad tiene definido por sus estatutos efectuar un corte de cuentas preparar, difundir estados financieros de propósito general una vez cada 31 de diciembre de cada año.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Las cuentas del efectivo y equivalentes del efectivo no tienen ninguna restricción cuyo saldo al 30 de diciembre se compone de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Efectivo en caja	1.091,39	8.268,70
Bancos	1.143,20	10.331,73
TOTAL \$	2.234,59	18.600,43

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por Cobrar comerciales son reconocidas inicialmente por sus saldos en libros, las provisiones no se han establecido todavía porque no existe evidencia objetiva de que no se pueda cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar, su monto al 30 de diciembre del 2018 alcanza a \$ 40.486,29.

NOTA 5

SUMINISTROS. Los suministros son revelados al costo y su saldo al 30 de diciembre infla un valor de \$ 125,87

NOTA 6

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR QUE CORRESPONDE AL IMPUESTO A LA RENTA

Hace referencia a las retenciones que son realizadas durante el periodo contable y que todavía no han podido ser compensadas y el saldo a favor del impuesto a la renta las mismas que al 30 de diciembre reflejan los siguientes saldos:

	AÑO 2018	AÑO 2017
SALDO A FAVOR DEL IMPUESTO A LA RENTA	1.766,57	1.242,52
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.508,02	2.171,35
TOTAL \$	1.274,39	3.413,87

NOTA N.7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor. Sec. 17.22 La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método línea. Sec. 17.17 El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. Sec. 17.16 Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación son revisados anualmente y de ser procedente se ajustan.

ACTIVO	COSTO	DEPRECIACION	VALOR RESIDUAL
Maquinaria	28987,60	20.583,56	8.404,04

Al no haberse determinado ningún valor por deterioro usualmente se determina el valor correspondiente a la depreciación y su valor residual.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativas son las siguientes:

- Maquinaria y Equipos 10 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2011, y se revisaran en cada periodo contable para proceder al ajuste si es necesario.

NOTA N.8

LOS PASIVOS

Los pasivos se reconocen inicialmente por su valor en libros y se clasifican en pasivo corriente y pasivo no corriente. Dentro del pasivo corriente están todas las obligaciones generadas por el normal desarrollo como

obligaciones por cumplir al IESS, Servicio de Rentas Internas, participación a trabajadores y obligaciones con terceros, sus saldos al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 22.246,89.
Dentro del pasivo no corriente tenemos: préstamos de socios que fue necesaria para cubrir las necesidades de la empresa, su monto al 30 diciembre es de \$ 30.500,00.

NOTA 9.

20. CANTON/ES: La aportación de los socios es de \$ 400,00, una reserva legal de \$ 80 y una utilidad de \$ 1.498,29 obtenida durante este ejercicio económico, lo cual nos da un patrimonio de \$ 1.978,29.

NOTA N. 10

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

La entidad utiliza el sistema de cuación según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente de que hayan cobrado o pagado en efectivo. Los ingresos corresponden al valor de las ventas netas menos impuestos y rebajas.

Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que son practicados por la empresa. De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad en incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS	\$4.175,19	\$12.380,73

NOTA N. 11

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los sueldos y contribuciones a la seguridad social son liquidados y reconocidos como gastos dentro del periodo contable.

La participación a trabajadores se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

De acuerdo al código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral, la empresa reconocerá el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.


ECON. JOSÉ CABRERA
GERENTE


C.P.A. MARITZA PAROLA
CONTADOR