

PROTEÑIDOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA N.1. ENTIDAD REPORTADA

El primero de junio del 2011, fue constituida la Compañía "PROTEÑIDOS CIA. LTDA.", con una duración de treinta años mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, No. SCD9C, C. 11-312, inscrita en el Registro Mercantil bajo el N. 394 con fecha primero de junio del 2011. Cuyo objetivo social es el procesamiento tinturado y terminado de prendas de vestir.

La compañía está domiciliada en la vía Chilloapunta Y vía el Valle.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de acuerdo a las 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 2019	AÑO 2018
Efectivo en caja	521,94	1.092,39
Bancos	3722,77	1.141,20
TOTAL \$	4244,71	2.234,59

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 2019 alcanza a \$ 21.689,90

NOTA 5.

SUMINISTROS. Los suministros son revisados al costo y al 30 de diciembre se refleja en costo.

NOTA 6.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR QUE CORRESPONDE AL IMPUESTO A LA RENTA.

Hace referencia a las retenciones que nos realizan 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 2019	AÑO 2018
SALDO A FAVOR DEL IMPUESTO A LA RENTA	00.00	1.766,27
RETENCIONES EN LA FUENTE	914.23	1.308,02
	-----	-----
TOTAL \$	914.23	3.274.39

NOTA N.º

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los patrimonios de propiedad, planta y equipo son valorizados 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 lineal, 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 serán revisados anualmente y de ser procedente se ajustarán.

ACTIVO	COSTO	DEPRECIACIÓN	VALOR RESIDUAL
Maquinaria	28987.60	23462.32	5595.28

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

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos 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 revisarán en cada periodo contable para proporcionar el ajuste si es necesario.

NOTA N.º

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 2019 es de \$ 15.466,27.
Dentro del pasivo no corriente tenemos préstamos de socios que fue necesario para cubrir las necesidades de la empresa, su monto al 31 de diciembre es de \$ 29.800,00.

NOTA 9.

EL PATRIMONIO. La aportación de los socios es de \$ 400,00, una reserva legal de \$ 80 y una pérdida de \$ 13.391,15 obtenida durante este ejercicio económico, lo cual nos da un patrimonio en negativo de \$ 12.911,15.

NOTA N. 10

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

La entidad utiliza el sistema de contabilidad 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 cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa. De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad susceptible a su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

	2019	2018
INGRESOS ORDINARIOS	\$3.522,26	\$4.175,19

NOTA N. 11

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

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

La participación a trabajadores no se calculó, por las pérdidas generadas.

De acuerdo al código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral, la empresa se obliga a lo que dispone el código de trabajo.


ECON. JOSÉ CARRERA
GERENTE


C.P.A. MARTHA PADILLA
CONTADOR