

**COMPAÑIA PROQUILIM S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**(Cifras expresadas en miles de dólares estadounidenses)**

---

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 06 de octubre del 2011, en la ciudad de Guayaquil- Ecuador. Su objeto social es: La venta al por mayor y menor de Productos de Limpieza.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de la Compañía PROQUILIM S.A al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES

**2.2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de Compañía PROQUILIM S.A. al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

**2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.5. Activos financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: cuentas por cobrar comerciales, documentos por cobrar comercial y otras cuentas por cobrar.

**2.5.1. Cuentas por cobrar comerciales y Documentos por cobrar comerciales**

Son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo, no generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**2.5.2. Otras Cuentas por Cobrar**

Representadas principalmente por anticipos a partes relacionadas y proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado y que es equivalente a su costo amortizado.

**2.5.3. Baja Activos Financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

Las cuotas y documentos por pagar son obligaciones que no cotizan en un mercado activo. No el estadio situacion financiera son pasivos financieros con los cuales se registra a valor nominal en generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito por parte de

#### 2.9.1. Cuotas y documentos por pagar Comerciales

La compaña clasifica sus pasivos financieros en la siguiente categoría: cuotas por pagar comerciales, documentos por pagar comercial y otras cuotas por pagar.

#### 2.9. Pasivos financieros

En caso de vender o regalar una parte de propiedades, planta y equipo es resultado de la utilidad de revaluación es transferido directamente a utilidades netas.

La utilidad o pérdida que surge del resto o venta de una parte de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultado.

#### 2.8.4. Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

Equipo Computación	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipos
3	10	10
% Vida útil		

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y sus vidas útiles. Cada año, siendo el efecto de la depreciación, valor residual y método de depreciación sobre una base prospectiva.

El costo o valor residual de propiedades, planta y equipo se diferencia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### 2.8.3. Método de depreciación y vidas útiles

Después del reconocimiento inicial las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

#### 2.8.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

El costo de propiedades, planta y equipo se registra inicialmente por su costo.

La depreciación inicial de la ubicación del activo, su pérdida en condiciones de funcionamiento y la ubicación del activo.

#### 2.8.1. Medición en el momento del reconocimiento

Es el gasto por imputado a la renta del año comprende el importe a la renta acumuladas no utilizadas corriente y difiere. Relacionada con diferencias temporales deducibles perdidas tributarias.

#### 2.7. Activos por impuestos Corrientes

Los inventarios se expresan al costo del producto terminado puesto en Almacén. El costo se calcula aplicando el método Promedio Ponderado. Los inventarios se registran al menor entre su costo o valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de compra normal del negocio. El sistema de valoración de inventarios utilizado por la Compañía es el promedio ponderado.

Los inventarios se expresan al costo del producto terminado puesto en Almacén. El costo se calcula aplicando el método Promedio Ponderado. Los inventarios se registran al menor entre su costo o valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de compra normal del negocio. El sistema de valoración de inventarios utilizado por la Compañía es el promedio ponderado.

#### 2.6. Inventarios

<p>Los proveedores de la Compañía. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estadio de situación financiera. Representadas principalmente por anticipos a partes relacionadas y clientes que se liquidan en el plazo. Se registran al valor del desembolso realizado y que es equivalente a su costo amortizado. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía específicas en el contrato se han liquidado.</p>	<p>2.9.2. Otras Cuentas por Pagar</p> <p>2.9.3. Baja Pasivos Financieros</p> <p>2.10. Pasivos por Impuestos Corrientes</p> <p>2.11. Impuesto a la Renta Comiente</p> <p>2.12. Beneficios a Empleados</p> <p>2.12.1. Decimo Tercer Sueldo</p> <p>2.12.2. Decimo Tercer Sueldo</p> <p>2.12.3. Vacaciones</p> <p>2.13. Participación a trabajadores</p>
<p>Desde el año 2020 entró en vigencia el pago de un anticipo mínimo voluntario de impuesto a la renta que varía en función de las cifras reportadas el año anterior hasta noviembre del año posterior y pagaran de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.</p>	<p>2.12.2. Decimo Tercer Sueldo</p> <p>Se provisión desde marzo del año anterior hasta febrero del año posterior y pagaran de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.</p>
<p>Desde el año 2020 entró en vigencia el pago de un anticipo mínimo voluntario de impuesto a la renta que varía en función de las cifras reportadas el año anterior hasta noviembre del año posterior y pagaran de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.</p>	<p>2.12.1. Decimo Tercer Sueldo</p> <p>Se provisión desde diciembre del año anterior hasta noviembre del año posterior y pagaran de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.</p>
<p>Desde el año 2020 entró en vigencia el pago de un anticipo mínimo voluntario de impuesto a la renta que varía en función de las cifras reportadas el año anterior hasta noviembre del año posterior y pagaran de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.</p>	<p>2.12.3. Vacaciones</p> <p>Se registra el costo correspondiente a las vacaciones de los colaboradores sobre base devengadas, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.</p>
<p>De acuerdo con la legislación laboral vigente, los colaboradores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.</p>	<p>2.13. Participación a trabajadores</p>

#### **2.14. Jubilación Patronal**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

La Compañía no dispone del estudio actuarial y no ha contabilizado las provisiones correspondientes.

#### **2.15. Provisiones**

La Compañía reconoce provisiones cuando tenga una obligación presente, legal o implícita, como resultados de sucesos pasados; hay posibilidad de que exista la salida de recursos para liquidar la obligación y que dicho monto pueda ser medido con fiabilidad.

#### **2.16. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### **2.17. Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

#### **2.18. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos y/o prestación de servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos como el IVA e ICE y los descuentos otorgados al cliente.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, que estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y que cuando se haga la entrega del bien o se preste el servicio se transfieran los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y/o el goce del servicio prestado.

#### **2.19. Distribución de Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía de deducen del patrimonio y se reconocerán como pasivos corrientes en el estado de situación financiera del período en el que los accionistas hayan aprobado la distribución de estos dividendos.

### **NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**NOTA 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

La composición de efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	72,40	197,54
Bancos	<u>2.000,00</u>	<u>3.400,00</u>
	<u>2.072,40</u>	<u>3.597,54</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.072,40</u></b>	<b><u>3.597,54</u></b>

**NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS**

La composición de los activos financieros, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	32.327,49	24.522,09
Otras cuentas por cobrar	<u>10.775,83</u>	<u>0,00</u>
	<u>43.103,32</u>	<u>24.522,09</u>
Provisión para cuentas incobrables		
<b>Total</b>	<b><u>43.103,32</u></b>	<b><u>24.522,09</u></b>

**NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de los activos por impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario Iva	25.041,42	10.047,76
Credito Tributario de Impuesto Renta	2.832,31	4.770,31
Iva en Compras	5.423,22	0,00
Impuesto Salida Divisas	<u>379,56</u>	<u>379,56</u>
	<u>33.676,51</u>	<u>15.197,63</u>

**NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La composición de las Propiedades Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Equipo Computación	1.468,24	1.468,24	33
Muebles y Ensere	1.254,96	1.254,96	10
Maquinaria y Equipo	<u>35.830,56</u>	<u>35.830,56</u>	10
	38.553,76	38.553,76	
Menos - Depreciación acumulada	<u>(5.422,36)</u>	<u>(4.614,73)</u>	
<b>Total</b>	<b><u>33.131,40</u></b>	<b><u>33.939,03</u></b>	

**NOTA 8.- CUENTAS, DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La composición de las Cuentas, Documentos y Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas Por Pagar	1.188,94	2.190,50
Otras Cuentas Por Pagar	33.002,95	15.341,59
Compañías relacionadas	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>34.191,89</u></b>	<b><u>17.532,09</u></b>

**NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La composición de las Obligaciones con Instituciones Financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Locales	<u>-</u>	<u>-</u>
Banco del Exterior	<u>-</u>	<u>-</u>
Interes Por Pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**NOTA 10.- IMPUESTO POR PAGAR DEL EJERCICIO**

La composición del Impuesto por Pagar del Ejercicio, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación empleados	15.767,09	6.916,37
Mas gastos no deducibles	<u> </u>	<u> </u>
Base para participación a trabajadores	15.767,09	6.916,37
15% participación empleados	<u>(2.365,06)</u>	<u>(1.037,46)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	13.402,03	5.878,91
Mas gastos no deducibles	<u> </u>	<u> </u>
<b>Base imponible</b>	<b>13.402,03</b>	<b>5.878,91</b>
22% impuesto a la renta calculado	(2.948,45)	(1.293,36)
Anticipo de impuesto a la renta determinado	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>(2.948,45)</u></b>	<b><u>(1.293,36)</u></b>
Anticipo pagado	0,00	0,00
Retenciones en la fuente del año	2.161,53	1.785,53
Crédito Tributario Impuesto Salida Divisas (ISD)	379,56	379,56
Crédito Tributario años anteriores	<u>670,78</u>	<u>178,31</u>
<b>Saldo a favor de la compañía</b>	<b><u>263,42</u></b>	<b><u>1.050,04</u></b>

**NOTA 11.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La composición de los Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Beneficios a Empleados	1.178,17	1.160,16
Obligaciones con IESS	11.462,16	6.849,31
Participación de Trabajadores por Pagar	<u>2.365,06</u>	<u>1.037,46</u>
<b>Total</b>	<b><u>15.005,39</u></b>	<b><u>9.046,93</u></b>

**NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 800 acciones comunes autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1 cada una conformada de la siguiente manera:

Nombre	Nacionalidad	Número de Acciones	Valor Nominal	Capital	%
EDITH ROXANNA TAPIA GUEVARA	ECUADOR	200	\$ 1,00	\$ 200,00	25%
IVAN ENRIQUE TAPIA GUEVARA	ECUADOR	600	\$ 1,00	\$ 600,00	75%
		800			100%

**NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo de resultados acumulados, a excepción de los valores registrados como "ajustes por aplicación a NIIF por primera vez" está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos como reliquidación de impuestos, etc.

**NOTA 14.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La composición de los Ingresos Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas Bienes	143.559,85	122.271,52
Prestación de Servicios	260,00	30,00
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	-	-
<b>Total</b>	<b><u>143.819,85</u></b>	<b><u>122.301,52</u></b>

**NOTA 15.- COSTO DE VENTA**

La composición de los Costos de Venta, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

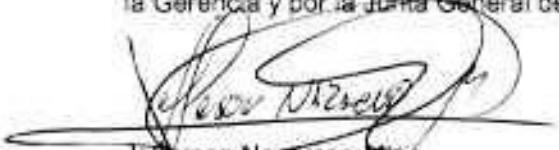
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Compras Netas Locales	14.980,41	12.307,84
Importación de Bienes	-	-
<b>Total</b>	<b><u>14.980,41</u></b>	<b><u>12.307,84</u></b>

**NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 13 de marzo del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

**NOTA 16.- Aprobación Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y por la Junta General de Accionistas.



Jefferson Nazareno Mina  
Contador General  
Reg. No. 0.47071



Ivan Enrique Tapia Guevara  
Gerente General