

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PROLICTERD S.A., constituida en el Ecuador desde el año 2011 y siendo su actividad principal la comercialización de insumos médicos.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Bases de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los Activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos Activos Financieros líquidos y Depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como Pasivos Corrientes en el Estado de Situación Financiera (Nota 1).

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las Cuentas por Cobrar comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se clasifican en Activos Corrientes, excepto aquellos cuyo vencimiento sean superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como Activos no corrientes.

Inventarios

Los **Inventarios** están valuados como al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Propiedades, planta y equipo

Las **Propiedades, planta y equipo** son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor, que se reconocen en los resultados cada año, según análisis previo.

El costo de **Propiedades, planta y equipo** comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del Activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de **Propiedades, planta y equipo** se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o Venta de Propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro 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 los resultados del año.

En caso de Venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los Activos Tangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Provisión por Activos o Pasivos Contingentes

Aun no hay necesidad de establecer provisiones de algún tipo de activos o pasivos contingentes.

Beneficios A Empleados

Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

Solamente contamos con 1 persona con menos de 10 años laborando en la compañía, razón por la cual por normas legales vigentes no aplica la provisión de Jubilación Patronal ni de Bonificación por desahucio y no cabe realizar estas provisiones por el momento.

Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en los Estados Financieros, bonos por eficiencia en la productividad de sus empleados, la base tomada para el calculo de los referidos bonos es en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales propuestas.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuentos, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Venta de Bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (Nota 2)

No recibe ingresos por dividendos de las inversiones en subsidiarias y asociadas, por lo tanto, no se aplica esto es reconocido una norma.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo mas cercano en el que se conocen (Nota 2)

Activos Financieros

La Compañía registra sus Activos Financieros relacionados con Cuentas por Cobrar de largo plazo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

Cuentas por Cobrar a largo plazo

Las Cuentas por Cobrar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros son Activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan Enel mercado activo. Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los de vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado (no consolidado) de situación financiera que se clasifican como Activos no corrientes.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con las NIFF 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 loa 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 periodo de la revisión y periodos futuros siempre y cuando la revisión afecte al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las Estimaciones y Juicios contables que la Administración de PROLICTERD S. A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de Activos

A la fecha del cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieren sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora efectiva a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2018, PROLICTERD S. A., no ha reconocido perdidas por deterioro en sus rubros de activos.

Nota 1.

La disminución de la actividad productiva trajo como consecuencia una disminución de fondos líquidos.

CUENTA CONTABLE	2018	2017	VARIACION	% CRECIMIENTO
Dinero en Cta. Cte. En Bancos Locales	0	8,6	-8,6	-100,00%

Nota 2.

En este año continuaron con las actividades productivas. Las ventas, costos y gastos en los años 2018 y 2017, fueron los siguientes:

CUENTA CONTABLE	2018	2017	VARIACION	% CRECIMIENTO
Ventas	5782,00	10415,00	-4633	-44,48%
Costos y Gastos	5683,44	10471,57	-4788,13	-45,73%


Ing. Com. Soraya Alay del Pezo
Contador General