

## **VAPORYCONTROL CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**VAPORYCONTROL CIA. LTDA.**, Es una Compañía de Responsabilidad Limitada, sus actividades principales son la fabricación de Calderas y Tanques Generadores de Vapor, sus estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares como unidad monetaria del Ecuador.

✦ **INVENTARIOS.-** La política contable adoptada para la medición de los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, en nuestro caso los inventarios son específicamente de productos en proceso, son proyectos que se encuentran en proceso de transformación, y cuyo precio de venta se encuentra pactado o ya establecido en contratos, esta evaluación nos indica que no existen indicios de que alguna partida de los inventarios en proceso haya sufrido deterioro ya que el importe en libros es totalmente recuperable, y no excede el precio de venta pactado menos los costos de terminación y venta. La Cuenta Inventario Final de Productos en Proceso registra un valor de \$142.947.38 y se refiere a proyectos que se encuentran en proceso de fabricación y que serán concluidos en el primer trimestre del año 2018.

✦ **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** La política contable para la medición de propiedades planta y equipo será en forma separada las propiedades de inversión registradas al costo menos la depreciación y deterioro del valor acumulados. La compañía VAPORYCONTROL Cía. Ltda., mantiene sus activos en propiedad planta y equipo en niveles adecuados no ha sufrido desgastes inesperados con relación al último periodo informado que fue el año 2016, tanto en el importe depreciado (el método de depreciación utilizado línea recta), la vida útil esperada, así como cambios en las estimaciones contables, no existiendo con ello indicios de variaciones significativas. Haciendo referencia a la partida de propiedad, planta y equipo, específicamente a Maquinaria y Equipo, estas no han sufrido desperfectos ya que la maquinaria es relativamente nueva, fueron adquiridas en los años 2013 con un periodo de vida útil de 10 años como lo estipula la ley, adicionalmente a ello se mantienen activas, protegidas y en uso. La cuenta Propiedad, Planta y Equipo, corresponde a adquisiciones realizadas en los siguientes rubros: Terrenos \$124.000, Edificios 94.661.29 Maquinaria y equipo \$38.232.43 y Equipos de Computación por \$6.577.78, Vehículos por \$27.710,53 adquisición que se la realizó en el año 2017.

✿ **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**- La cuenta Cuentas por Cobrar Comerciales refleja un saldo de \$27.615,41 que corresponden a ventas realizadas en Diciembre/17 y que fueron canceladas en Enero/18. Adicionalmente la Cuenta Anticipo a Proveedores refleja un saldo de \$32.578,96 que corresponde a la compra de bienes que fueron recibidos en Enero/18.

✿ **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**- Las cuentas por Pagar Pasivo Corriente por \$1.813,97.89 son valores por Servicios de Proveedores que se cancelaron en Enero/18, también se registra el valor de \$14.991,98 que corresponden a valores por pagar al SRI por retenciones en la fuente, y de IVA en Ventas por Pagar, mismos que se cancelaron en Enero/18.

La empresa mantiene Obligaciones Bancarias a corto plazo por el valor de \$1.493,52. La cuenta de pasivo no corriente Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a Largo Plazo por el valor de \$116.612,95 corresponde a préstamos recibidos por parte de Socios para financiamientos, valores que serán cancelados a largo plazo, adicionalmente el valor de \$220.674,41 que corresponden a Anticipos recibidos de clientes.

La Cuenta Pasivo no Corriente por Beneficios a Empleados tuvo un incremento y su saldo al 31 de Diciembre/17 son de \$4.908.78 distribuidos en Jubilación Patronal: \$3.485,13 y Desahucio \$1.423.65.

✿ **CAPITAL EN PARTICIPACIONES.**- Los saldos al 31 de diciembre del 2017, comprenden 80.500 participaciones sociales con un valor nominal de \$1.00 cada una. La Cuenta de Utilidades Acumuladas no distribuidas por el valor de \$35.528,51 y pérdidas acumuladas por el valor de \$34.276,33. Como resultado del ejercicio económico del año 2017 la empresa obtuvo utilidades por el valor de \$3.662,44, lo cual incrementó el patrimonio, mismo que al cierre del año 2017 tiene un saldo de \$85.184,06

Atentamente,



Virna Quinteros K.

CONTADORA GENERAL



Iván Arellano Arellano

GERENTE GENERAL