

VAPORYCONTROL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La actividad económica principal de la Compañía VAPORYCONTROL CIA. LTDA., 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 una disminución con respecto al año anterior bajando de \$157.077,49 a un valor de \$28.882,19 debido a proyectos que se concluyeron a mediados del año 2019, y el nuevo saldo corresponde a proyectos que están en proceso de fabricación y que serán concluidos en el segundo trimestre del año 2020
- ***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 período informado, 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 con un período 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 \$41.764,01 y Equipos de Computación por \$7.498,85, Vehículos por \$59.844,46.

- **CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Dentro de este grupo se observa la Cuenta Anticipo a Proveedores, que refleja un saldo de \$4.075,01 que corresponde a la compra de bienes que fueron recibidos y liquidados en Enero/2020. En el rubro Cuentas por Cobrar registramos la suma de \$42.092,20 que se originaron en el año 2019 y se han recuperado en el año 2020.
- **CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Las cuentas por Pagar Pasivo Corriente por \$41.066,56 son valores por Servicios de Proveedores que se cancelaron progresivamente desde Enero hasta Marzo/20, también se registra el valor de \$16.881,00 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/20.
La cuenta de Pasivo No Corriente Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas registra el valor de \$178.543,02 que corresponden a préstamos recibidos por parte de Socios para financiamientos, valores que serán cancelados a largo plazo, adicionalmente el valor de \$21.450,00 que corresponden a Anticipos recibidos de clientes. La cuenta Obligaciones Bancarias tiene un saldo de \$72.287,65.
La Cuenta Pasivo no Corriente por Beneficios a Empleados acumulado tuvo un incremento y su saldo al 31 de Diciembre/19 son de \$8.325,09 distribuidos en Jubilación Patronal: \$5.167,28 y Desahucio \$3.157,81. Los valores registrados en este año son: por Jubilación Patronal \$516,85 y por Desahucio \$885,17 mismos que fueron registrados en Provisión para desahucio pensiones jubilares patronales.
- **PATRIMONIO.-** Los saldos al 31 de diciembre del 2019, 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 \$42.450,68 y pérdidas acumuladas por el valor de \$34.276,33. Como resultado del ejercicio económico del año 2019 la empresa obtuvo utilidades por el valor de \$4.371,53 lo cual incrementó el patrimonio, mismo que al cierre del año 2019 tiene un saldo de \$93.045,88

Atentamente,



Virna Quinteros K.

CONTADORA



Iván Arellano Arellano

GERENTE GENERAL