

**PROALISUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 1 DATOS

La compañía Proalisur Cía. Ltda., se constituyó en la Ciudad de Cuenca, provincia del Azuay el 16 de Agosto del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Septiembre del 2012, con un capital social de US\$ 400,00, en Octubre 28 del 2019 se realizó un aumento de capital por el valor de US\$ 458.200,00 alcanzando un total de US\$ 458.60000, el mismo que fue inscrito en el Registro Mercantil con el N° 778 el 13 de diciembre de 2019

Su objeto social de la empresa es el procesamiento y comercialización al por mayor y menor de alimentos de consumo masivosivo.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), bajo el sistema de partida doble.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

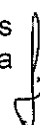
Incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros de bancos locales, así como las inversiones temporales a plazo fijo menores a un año. La cuenta bancos es conciliada mensualmente.

c) Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal del negocio, si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presenta a su valor nominal menos los cobros realizados.

Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes es calculado en base a los parámetros establecidos por la normativa tributaria vigente, además la Administración de la Compañía estima que la provisión existe cubre en forma razonable el riesgo de incobrabilidad.



d) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio ponderado, están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

e) Propiedad Planta y equipo

Las propiedad, planta y equipos de la Compañía se componen principalmente de, equipos de computación, muebles y equipos de oficina y vehículos.

La depreciación de edificios, muebles, equipos de oficina y equipos de computación se calcula aplicando tasas estimadas por la Administración y se distribuyen a los resultados usando el método de línea recta, se ha establecido un valor residual cero debido a que no se espera recuperar valor alguno al final de su uso. La vida útil de los activos fijos se revisa y ajusta de ser necesario en cada cierre de balance.

f) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no devengan intereses y se registran al valor presente de pago.

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gasto a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

g) Reconocimiento de ingresos y costos

Las ventas y el costo de ventas son reconocidas cuando los inventarios son entregados a los clientes y los precios son establecidos en base a los márgenes de ganancia esperados y aprobados por la Administración. Los descuentos otorgados son registrados como un menor valor de venta.

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición

CUENTA	VALOR 2019
Cajas	410.42
Bancos	66,025.17
Cooperativas	75,708.38
TOTAL	142,143.97

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

NOTA 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:

CUENTA	VALOR 2019
Ctas Por Cobrar Clientes Rel. Locales	818,098.41
Ctas Por Cobrar Clientes No Rel. Locales	771,758.26
Ctas Por Cobrar Varios	81,219.02
(-) Provision Cartera Incobrable	-26,496.98
TOTAL	1,644,578.71

NOTA 5 INVENTARIOS Y MERCADERIAS EN TRANSITO

Composición

CUENTA	VALOR 2019
Inventario de Envases	13,745.49
Inventario de Mercaderias	937,761.42
TOTAL	951,506.91

Corresponden a mercadería disponible para la venta, los mismos que están almacenados en locales de la compañía. La Administración considera que estos inventarios son realizables en el corto plazo y que el costo de estas mercaderías no supera a su valor de mercado o a su valor neto de realización.

NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CUENTA	VALOR 2019
Costo Equipos de Computación	4,400.00
Costo Maquinaria y equipo	862,904.77
Depreciación Acumulada	-181,482.29
TOTAL	685,822.48

Los Activos Fijos están registrados a su costo de compra y su depreciación se basa en los porcentajes de la normativa tributaria vigente.

NOTA 7 PRESTAMOS BANCARIOS

La Empresa mantiene una operación crediticia con una institución financiera cuyo valor se detalla

CUENTA	VALOR 2019
PFCP Obligaciones, Prest. Bco Pichincha	2,945.74

La tasa de interés se encuentra en los 8.95%.

NOTA 7 PATRIMONIO

Composición

CUENTA	VALOR 2019
Capital Inicial	458,600.00
Reserva Legal	18,582.85
Resultados Acumulados	331,599.94
Resultado del Ejercicio	7,791.55
TOTAL	816,574.34



Pablo Tola F
CONTADOR