

COMPAÑÍA PTKDELECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

La compañía PTKDELECUADOR S.A. Fue constituida ante la notaria cuarta del Cantón Manta provincia De Manabí mediante escritura pública el 12 de Julio del 2013, e inscrita mediante registro No. 189 el 12 de Julio del mismo año, registrada con el expediente # 171197, cuyo objeto social es la Fabricación y distribución de pegamentos.

Su domicilio principal está ubicado en la provincia de Manabí, Cantón Manta, parroquia Tarqui, barrio Centenario AV 113 y calle Oliva Miranda, su registro único de contribuyentes es 1391806256001.

NOTA 2.- BASES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes aplicadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

a. 1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de contabilidad (NIC), las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el comité de normas internacionales de contabilidad (IASB), la ley de compañías promulgada por la superintendencia de compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación a la ley.

a. 2 Moneda Funcional

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los estados unidos de América, moneda adoptada por la republica del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

B. Efectivo y equivalentes al efectivo. -

Se considera efectivo al dinero físico así como también a los depósitos en la cuenta bancaria de la empresa y equivalentes al efectivo a las inversiones financieras de corto plazo con alta liquidez que pueden ser fácilmente convertibles a importes en efectivo.

C. Activos financieros.-

Comprende valores de renta fija a largo plazo depositados en el sistema financiero y garantías entregadas por concepto de arriendo de locales.

D. Cuentas y documentos por cobrar.-

Comprende los valores por concepto de créditos concedidos a los clientes en las ventas efectuadas en el transcurso ordinario del negocio.

E. Inventarios.-

Representa la existencia de los bienes almacenados como materia prima, materiales y producto terminado, los mismos que serán utilizados unos en el proceso de producción y otros corresponden al producto terminado disponible para la venta.

F. Otras Cuentas y documentos por cobrar.-

Corresponde a deudores varios y anticipos entregados a empleados y distribuidores.

G. Propiedades planta y equipos.-

Las propiedades planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y partidas por deterioro.

Las propiedades planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado en una manera fiable.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedades planta y equipo, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultado con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades planta y equipo. Los métodos de depreciación, vida útil y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

H. Acreedores comerciales y otras Cuentas y documentos por pagar.-

Son las obligaciones contraídas con los proveedores basadas en condiciones de crédito normales las mismas que no generan intereses y obligaciones con los organismos de control (IESS Y SRI) los saldos correspondientes al final del ejercicio.

I. Obligaciones con instituciones financieras.-

Representan las obligaciones préstamos contraídos por parte de la empresa en las instituciones financieras ya sea a través de préstamos bancarios o tarjetas de crédito corporativas con el fin de obtener recursos de financiamiento.

J. Beneficios a los empleados.-

Los beneficios a los empleados son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado sus servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico precedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

K. Cuentas por pagar diversas relacionadas (prestamos de Accionistas)

Los valores registrados contablemente en esta cuenta Corresponden a prestamos por cancelar de los accionistas Sr. Luis Colmenares Castro y Sr. José Jiménez Mural para capital de trabajo para la compañía, los mismos que no generan intereses futuros.

L. Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos a valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, devoluciones, descuentos bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado.

La compañía reconoce ingresos por ventas de pegamentos cuando es efectuada la transacción del producto al cliente en su totalidad.

M. Reconocimiento de gastos.-

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

N. Capital social.-

Constituye el monto total del capital de la compañía representado por acciones y que consta en la respectiva escritura publica inscrita en el registro mercantil, compuesto por 20.400,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

INFORMACION GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A diciembre 31 del 2018 la cuenta efectiva y equivalentes al efectivo presenta los siguientes saldos:

DESCRIPCION	VALORES
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
CAJAS	\$2.222,97
BANCOS	\$58.089,31
TOTAL	\$60.312,28

NOTA. 4 ACTIVOS FINANCIEROS. -

Un detalle de los activos financieros de la compañía es como sigue:

DESCRIPCION	VALORES
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	\$7.430,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	\$428.636,99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 40.641,44
TOTAL	\$ 476.708,43

Activo financiero mantenido hasta el vencimiento, corresponde a anticipo por arriendo de oficinas y bodegas, otras cuentas por cobrar son de deudores varios y anticipos a proveedores.

NOTA. 5 INVENTARIOS. -

Los saldos detallados de inventarios al 31 de Diciembre del 2018 son los siguientes:

DESCRIPCION	VALORES
Materia Prima	\$ 319.344,18
Productos en Proceso	\$58.556,45
Producto term. Y mercadería en almacén	\$ 126.326,87
Suministros Herramientas Repuestos y Materiales	\$ 170.600,65

NOTA. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El detalle de los rubros activos por impuestos corrientes es como se presenta a continuación:

DESCRIPCION	VALORES
Retenciones en la fuente año corriente	\$ 5.433,46
Iva pagado	\$ 120.212,05

Son valores a favor de la compañía, los mismos que representan un crédito fiscal para la misma y pueden ser utilizados como tal en el caso de las retenciones en la fuente de renta en la declaración anual de impuesto a la renta, y los valores de Iva en las declaraciones mensuales de este impuesto.

NOTA. 7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-

Las propiedades planta y equipo de la compañía **PTKDELECUADOR S.A.** han sido valorizadas al costo de adquisición de acuerdo a las normas contables vigentes.

La depreciación de las propiedades planta y equipo de la compañía PTKDELECUADOR S.A. se lo realiza mediante el método de línea recta considerando el tiempo de vida útil estipulado para cada uno de ellos.

El saldo de las propiedades planta y equipo con sus respectivas depreciaciones al 31 de Diciembre del 2018 son como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	VALORES
Terreno	\$ 32.462,79
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	\$ 141.025,34
Construcciones en curso	\$ 311.058,88
Muebles y Enseres	\$ 10.265,03
Equipos de Computación	\$ 20.867,30
Equipos de transporte y equipo caminero móvil	\$ 180.314,47
Repuestos y Herramientas	\$ 18.505,26
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 171.134,29

NOTA. 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Los valores pendientes de cancelación por la adquisición de materia prima, suministros y servicios contratados los mismos que corresponden a proveedores locales y del exterior el saldo al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

DESCRIPCION	VALORES
Proveedores Locales	\$ 186.678,47
Proveedores de Importación	\$ 282.338,09

NOTA. 9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Un detalle de las obligaciones financieras contraídas con las instituciones financieras locales, al 31 de Diciembre del 2018, las cuales corresponde a préstamos bancarios y valores adeudados de tarjetas de crédito es como sigue:

DESCRIPCION	VALORES
Préstamos Bancarios	\$ 244.962,50
Tarjetas de Crédito	\$ 57.753,17

NOTA. 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA. -

Los valores pendientes de cancelación al Servicio de Renta Internas (SRI) al 31 de diciembre del 2018 se detallan a continuación:

DESCRIPCION	VALORES
Retenciones en la Fuente de Renta	\$ 14.897,06
Retenciones en la fuente de IVA	\$ 24.529,55

Los saldos reflejados en cada rubro corresponden a impuestos del mes de diciembre del 2018.

NOTA.11 OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLADOS POR PAGAR.-

Se refiere a los valores por beneficios sociales a los empleados que forman parte de la nómina de la compañía bajo relación de dependencia, obligaciones normadas por organismos de control como son el IESS y el Ministerio de relaciones laborales.

El detalle de estas obligaciones al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

DESCRIPCION	VALORES
IESS POR PAGAR	\$ 5.502,71
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 104.61,95

NOTA. 12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de estas obligaciones al 31 de Diciembre del 2018e es el siguiente:

DESCRIPCION	VALORES
Anticipos de Clientes	\$ 67.804,66
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 181.464,97

Se refiere a anticipos de clientes, los que corresponden a valores recibidos de los clientes de la compañía a cuenta de compras futuras que los mismos realizaran y préstamos de accionistas entregados como capital de trabajo para el desempeño de las actividades de la compañía los mismos que no generan intereses.

NOTA. 13 CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto del capital suscrito y pagado de la compañía, representado por acciones, el monto del capital al 31 de Diciembre del 2018 está integrado por 40.800,00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de un dólar cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL USD
COLMENARES CASTRO LUIS MUGUEL	VENEZOLANA	50,00	20,400.00
JIMENEZ MURAL JOSE ANTONIO	VENEZOLANA	50,00	20,400.00
TOTAL		100,00	40,800.00

NOTA. 14 RESERVA LEGAL. -

Representa el 10% de la ganancia neta de cada periodo que de acuerdo a la ley de compañías debe ser apropiado como tal, hasta llegar a representar el 50% del capital social, reserva que no puede ser distribuida, pero si puede ser utilizada para absorber futuras pérdidas o para realizar aumentos de capital, el monto a Diciembre 31 del 2018 es de \$ 55.701,59

NOTA. 16 GANANCIAS ACUMULADAS. -

El resultado acumulado al 31 de diciembre del 2018 es: \$ 662.746,04

NOTA. 17 CONCILIACION TRIBUTARIA. -

Al 31 de Diciembre del 2018 el 15% de la participación de trabajadores, el impuesto a la renta determinado y las exoneraciones por leyes especiales se dieron conforme al siguiente detalle:

DESCRIPCION	VALORES
-------------	---------

	2018
Utilidad contable	\$ 495.926,69
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	\$ 74.389,00
Mas:	
Gastos no deducibles locales	\$ 2.492,89
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA 22%	\$ 424.030,51
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 93.286,71
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR/ DEDUCCION POR LEYES ESPECIALES	
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 93.286,71
Menos:	
Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	
Mas:	
Saldo del Anticipo pendiente de pago	\$ -
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$ 5.433,46
crédito tributario de Años Anteriores	\$ -
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	\$ 87.853,25
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

1. CONTINGENCIAS. -

Durante el año 2018, no han existido procesos judiciales y administrativos que se hayan realizado en contra de la compañía, por lo que la administración financiera de PTKDELECUADRO S.A., y sus asesores legales consideran que, a la fecha de presentación de los estados financieros, no existe la necesidad de provisionar pasivo alguno.

2. EVENTOS SUBSECUENTES. -

A la fecha de emisión de las presentes notas no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se haya expuesto en los mismos.

3. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de PTKDELECUADOR S.A. en Abril 10 del 2018 y serán presentados a los accionistas para su aprobación, los cuales en opinión de la administración de PTKDELECUADOR S.A., serán aprobados sin modificaciones.