

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

PROQUIMCER S.A.

0791792940001

Machala- El Oro - Ecuador

Descripción:

La COMPAÑÍA PROQUIMCER S.A., con RUC N° 0791792940001, domiciliada en el Cantón Machala, Provincia de El Oro, constituida el 01 de Marzo de 2017, inscrita su escritura pública de constitución bajo el número quince (60) del Registro Mercantil y setenta y nueve (692) del libro de repertorio, presenta sus Estados Financieros consolidados basado en los procesos e información contable de las operaciones y actividades que realiza la Compañía, sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

Estructura organizacional y societaria:

PROQUIMCER S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

Su actividad principal es:

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE SUBSTANCIAS Y PRODUCTOS QUÍMICOS

Representante legal:

CARPIO FAREZ OLGA ALEXANDRA, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por naturaleza de los gastos reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre de los años 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2019 y 31 de diciembre del año 2019, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2019 y 31 de diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de PROQUIMCER S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.5. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.5.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes no relacionados. Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

1.6. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.8. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.9. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.10. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2019 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.11. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

1.13. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. ACTIVOS:

Los activos es el recurso que posee la empresa con los cuales lleva a cabo sus operaciones comerciales.

CUENTAS

Caja: La Compañía posee un saldo de caja al 31 de diciembre de 2019 de \$ 830.69

1.01.01.01.001	Caja general	599.48
1.01.01.01.002	Caja chica	31.21
1.01.01.01.004	Caja Chica Bodega Ponce	200

Bancos: La Compañía posee una cuenta corriente en el Banco del Pichincha cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$0.00

Cuentas por Cobrar Comerciales: La Compañía posee cuentas por Cobrar con los siguientes clientes:

ruc	namegrupo	saldo
1102783378001	LEON CUEVA CHARBELL VICELIN	14982
0703981878001	CARPIO FAREZ OLGA ALEXANDRA	10752.99
0706384526001	MUÑOZ MINUCHE ROBERTO BLADIMIR	2097.5
0790098005001	SOMINUR CIA. LTDA.	1544.99
0704100288	PASPUEL ORTÍZ BLANCA JACQUELINE	1487.39
0791730589001	SOMILOR S.A	1424.5
0990473633001	AVIMAQ CIA LTDA.	195.82
0705907806	PULGARIN APOLO LUIS ANGEL	119.5
0704302090	GUERRERO MORENO FABRICIO ALEXANDER	100.83
0703562900001	SALTOS TABOADA NERY PATRICIO	95.81
0791727022001	TECNIAGREX S.A	95.74
0701757098001	BLACIO CASTILLO MANUEL DE JESÚS	78.29
0705351393001	APOLO SANCHEZ ANDREA VANESSA	65.42
0992878576001	AGRICOLA KRASNAYA SA	41.99
0706707932	ALAÑA VALDEZ JOHAN NAIN	35.75
0992255854001	MIRELYA S.A.	30.63
0705311769	SOLÓRZANO CUEVA ALFREDO ENRIQUE	30.06
0704894112	JARAMILLO SÁNCHEZ GABRIELA ALEXANDRA	23.86
0701778466001	ALVARADO ESPINOZA LUIS ANGEL	22.5
0704189182	ROMERO AREVALO WILMER REMIGIO	17.2
0791792940001	PROQUIMCER S.A	16.25
0702562331	CARPIO FAREZ FREDDY	14
0705062909	SANMARTIN AARIAS DIANA	13.65
0791817811001	PATIO BLADECON S.A	8.92
0705403178001	ANDREA KATHERINE RUIZ	7.4
0706361136	CEVALLOS ROBALINO ANTONIO FABIAN	5.2
0791749050001	OPORDOÑEZ CIA LTDA	4.96
0801258690	VIVERO BARBOZA ALEXANDRA GISSELLA	4.75
0700668338	OCHOA CHAMBA SANTOS	4.53
0703414664001	DELGADO ROMERO REINELDA LUCIA	2.97
0702881376	VALAREZO ASTUDILLO MARÍA ELENA	2.86
	OTROS	6.47
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	33334.73

(-)Deterioro Acumulado del Valor de Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales por un valor de \$ -333.28

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES Por el valor de \$ 67,992.57

CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA

Son valores a favor de la empresa por créditos de años anteriores y actuales los mismo serán considerados en declaraciones de IVA mensual e Impuesto a la Renta futuros, los que se detallan en el Estado de Situación Financiera.

Crédito Tributario del IVA

\$ 3,045.73

INVENTARIOS

Los saldos de inventarios al final del periodo corresponden a:

Inventario de Mercadería

13,607.84

Inventario de Materia Prima	6,846.70
TOTAL	20,454.54

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Bienes con los que cuenta la compañía para desarrollar su actividad por un valor de 5,579.42 en este valor se encuentra descontado la depreciación de activos fijos, estos activos se encuentran detallados en el Estado Situación Financiera cortados al 31 de Diciembre del 2019.

3. PASIVOS:

DEL PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	\$ 11,955.61
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	\$ 4,158.48
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 1,674.15
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1,663.94
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 6,262.22
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 4,443.69

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR

Son los valores adeudados a los socios, los que aportaron para para cubrir gastos, y que al 31 de diciembre queda un saldo de \$ 42,470.44.

OBLIGACIONES CON EL IESS

IESS por Pagar	\$ 2,232.40
----------------	-------------

OBLIGACIONES FISCALES POR RETENCIONES EN LA FUENTE

SRI por Pagar	\$ 519.72
---------------	-----------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son los valores adeudados a terceros, los que aportaron para para cubrir gastos, y que al 31 de diciembre queda un saldo de:

Prestamos de Terceros	\$ 37,870.67
-----------------------	--------------

4. PATRIMONIO:

DEL PATRIMONIO

Es el capital aportado por los socios con el cual se constituye la compañía, pagado en su totalidad, distribuido de la siguiente manera:

Sr. Hector Carpio	\$ 240.00
Sra Andrea Apolo	\$ 560.00
SUMAN:.....\$	800.00 que comprende el 100% del capital

RESERVAS

Reserva Legal	\$ 662.82
Reserva Facultativa	\$ 5,965.41
RESULTADOS	
Resultados del Ejercicio	\$ 16,341.43

5. INGRESOS Y EGRESOS

Se encuentra detalle en Estado de Resultados

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 191,192.37
COSTOS Y GASTOS	\$ 168,360.45
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO Y PART. TRAB.	\$ 22,831.92



Ing. Nery Saltos
CONTADOR



Alexandra Carpio
GERENTE

 **PROQUIMCER S.A.**
PRODUCTOS QUÍMICOS DE CALIDAD ECONÓMICAS Y RENDIDORES
RUC: 0791792940001
Direc.: Nuevo Pilo, Av. Circunvalación Sur
MACHALA - EL ORO