

LABORATORIO PROCAORO PROCAOROLAB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LABORATORIO PROCAORO PROCAOROLAB CIA LTDA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16 de Agosto de 2017, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Sexta del cantón Machala.

OBJETO SOCIAL: La empresa la compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del ciu: a03 - pesca y acuicultura; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, asesoramiento, inversión de la actividad antes mencionada.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Vía la ferroviaria s/n y 1era norte.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791797128001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 15 de Marzo del 2018

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Información referida al ejercicio 2018

Conforme a lo exigido, la información contenida en el ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de diciembre.

2.6. 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".

2.7. 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:

2.7.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar relacionados y no relacionados.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.7.2. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.9. 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.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.10. 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: proveedores, Prestamos de Socios obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.11. 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.

2.12. Gastos Administrativos Los gastos de administración corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.13 Estado de flujos del 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja		
Bancos	16.808,80	9.736,28
Inversiones Temporales		
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.808,80	9.736,28

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	26.556,60	18.663,62
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	26.556,60	18.663,62

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	1.934,73	7.133,14
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.934,73	7.133,14

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	72.000,00	-	72.000,00
TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
NAVES,,Aeronaves, Barcazas y similares Costo Histórico			
NAVES,,Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por reexpresiones			
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	3.281,58	3.281,58	
MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
Construcción en Curso y otros activos en tránsito	201.117,97	201.117,97	
Muebles y Enseres	604,66	604,66	
Equipo de Computación	2.511,08	2.511,08	
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero		-	
Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
Terrenos	-	-	-
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
Equipo de computación	-	-	-
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
Otros	-	-	-
Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	279.515,29	207.515,29	72.000,00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(708,17)	(708,17)	
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(708,17)	(708,17)	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	278.807,12	208.223,46	72.000,00

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	15.722,56	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	202.400,00	102.000,00
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	218.122,56	102.000,00

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	0,00
Obligaciones con el IESS	1.091,48	108,00
Jubilación Patronal		
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	1.868,71	291,67
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	2.960,19	399,67

OTROS PASIVOS CORRIENTES**dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0,00	0,00
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del ultimo mes de Presentacion	365,74	1,44
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	365,74	1,44

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2018**3.1. Conciliación del Patrimonio****CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1 de AGOSTO DEL 2017**

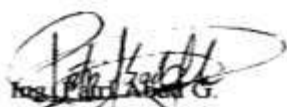
Concepto	Nota	Total Patrimonio Neto
Saldo inicial del periodo Al 1 de Enero del 2018		10000.00
Saldo inicial del periodo Al 1 de Enero del 2018		10000.00

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Concepto	Nota	Total Patrimonio Neto
Saldo final del periodo Al 31 de Diciembre 2018		102658.76
Total Patrimonio neto al 31 de Diciembre del 2018		102658.76

3.2. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.


José Carlos Arredondo G.
Contador

