

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS  
DEL 12 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACION GENERAL

Nombre de la compañía:	PROELECET CIA.LTDA.
Expediente:	311873
Nombre del representante legal:	BYRON ANDRES BURBANO
Domicilio legal:	Ecuador – Pichincha - QUITO
Dirección:	De Los Guacamayos N58-72 y Fray L. Murialdo
Lugar donde opera la compañía:	Quito
Actividad principal:	ELABORACIÓN Y REALIZACIÓN DE PROYECTOS DE INGENIERÍA ELÉCTRICA Y ELECTRÓNICA, INGENIERÍA DE MINAS, INGENIERÍA QUÍMICA, MECÁNICA, INDUSTRIAL, DE SISTEMAS, E INGENIERÍA ESPECIALIZADA EN SISTEMAS DE SEGURIDAD.
Actividades secundarias:	ACTIVIDADES DE DISEÑO DE INGENIERÍA (ES DECIR, APLICACIÓN DE LAS LEYES FÍSICAS Y DE LOS PRINCIPIOS DE INGENIERÍA AL DISEÑO DE MÁQUINAS, MATERIALES, INSTRUMENTOS, ESTRUCTURAS, PROCESOS Y SISTEMAS) Y ASESORÍA DE INGENIERÍA PARA MAQUINARÍA, PROCESOS Y PLANTAS INDUSTRIALES. OTRAS ACTIVIDADES DE DISEÑO Y ASESORÍA DE INGENIERÍA. ACTIVIDADES DE ENSAYOS PARA DETERMINAR LAS PROPIEDADES FÍSICAS Y EL RENDIMIENTO DE PRODUCTOS Y MATERIALES EN CUANTO, A SU RESISTENCIA, ESPESOR, DURABILIDAD, RADIOACTIVIDAD, ETCÉTERA. OTRAS ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA E INGENIERÍA Y ACTIVIDADES CONEXAS DE CONSULTORÍA TÉCNICA. VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPO ELÉCTRICO COMO: MOTORES ELÉCTRICOS, TRANSFORMADORES, (INCLUYE BOMBAS PARA LÍQUIDOS), CABLES, CONMUTADORES Y DE OTROS TIPOS DE EQUIPO DE INSTALACIÓN DE USO INDUSTRIAL.
Correo Electrónico:	proelecet.info@gmail.com
Teléfono:	0984591503 - 0995675978

2. ANTECEDENTES

La compañía PROELECET CIA.LTDA., fue constituida en Ecuador, en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha el 12/10/2018 bajo el nombre de PROELECET CIA.LTDA. domiciliada en la Ciudad de Quito.

3. BASES DE PREPARACIÓN:

Los estados financieros de PROELECET CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2018, han sido elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y aceptados por la Institución de Control de nuestro país.

Conforme a la Resolución No.08.G.DSC.010 de la superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre del 2008, publicada en el R.O. 498 del 31 de diciembre del 2008, mediante la cual establece el

cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, para las compañías sujetos a su control, PROELECET CIA.LTDA., aplicó las mismas a partir del 1 de enero del 2012.

A partir del 1 de enero del 2012, la Compañía adoptó las NIIFs emitidas por el IASB vigentes al 31 de diciembre del 2012, como base normativa para la preparación y presentación de los estados financieros

Los Estados Financieros que se presentan, comprenden los siguientes períodos:

- Balances generales al 31 de diciembre 2018
- Estados de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2018
- Estado de Cambios en el patrimonio al 31 de diciembre del 2018
- Estados de Flujo de efectivo anuales de los periodos 2018
- Notas explicativas a los Estados Financieros 2018

### 3.1 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, y de la valoración a Valor razonable de los productos y materiales mantenidos en la empresa para ser utilizados en el proceso productivo.

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos, ingresos y gastos informados, en el presente período no han existido cambios en las estimaciones contables que afecten el ejercicio actual.

### 3.2 MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN

Los Estados financieros son presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de PROELECET CIA.LTDA.

La empresa no realizó operaciones comerciales con diferente moneda a la que se presentan los balances, por lo que no se originaron transacciones en moneda extranjera.

### 3.3 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La empresa no presenta la información comparativa puesto que este es el primer año de actividades.

### 3.4 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

La empresa no ha realizado ajustes por cambio de criterios durante el ejercicio.

### 3.5 USOS DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente. Dichas revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada en la cuenta Resultados.

En particular, la información sobre supuestos, incertidumbres de estimación y juicios críticos en la aplicación de políticas contables, que los efectos más significativos en los montos reconocidos en los estados financieros se describen:

- Las vidas útiles y valores residuales de la propiedad plantan y Equipo y de Activos Intangibles.
- Supuestos utilizados en la determinación de la vida útil de Activos Propiedad Planta y Equipos.

### **3.6 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

La empresa no ha realizado provisiones por contingencias previsibles, puesto que no las tienen en el presente periodo.

### **3.7 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

La empresa no ha recibido de parte del estado en el año 2018 ningún tipo de compensación y subvención.

### **3.8 NEGOCIOS CONJUNTOS**

La empresa no ha participado en otro negocio.

### **3.9 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS**

La empresa no posee negociaciones de arrendamiento financiero, ni ninguna otra operación de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

### **3.10 BENEFICIOS FUTUROS PARA LOS TRABAJADORES**

La empresa no contrató los servicios para el cálculo de beneficios futuros para los trabajadores.

### **3.11 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

No tenemos hecho posterior a revelar.

## **4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **4.1 Efectivo y Equivalentes en efectivo**

Efectivos y Equivalentes de efectivo, incluye los valores mantenidos en efectivo para gastos menores, saldos bancarios e inversiones altamente líquidas a corto plazo de hasta seis meses.

Se mantiene USD 2.025.08 en el Banco Pichincha, este valor es de inmediata disposición.

### **4.2 Cuentas por cobrar a clientes**

Las cuentas por cobrar a clientes nacionales se reconocen inicialmente a valor razonable.

La estimación de cuentas por cobro dudoso o deterioro se basa en el supuesto de incobrabilidad de las cuentas mantenidas para el cobro, debido a que las estimaciones se basan en las fechas de cumplimiento de las obligaciones por parte de nuestros clientes y se ha creído innecesario mantener esta provisión.

#### 4.3 Inventarios

Los Inventarios se registran al costo. El costo es determinado usando el método de costos promedios.

#### 4.4 Propiedad, Planta y Equipos

Propiedad planta y equipo se valúa a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que serán reconocidas mediante acta del técnico de la empresa, bodeguero y Gerente administrativo y Gerente General.

El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del mismo.

Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidas en el resultado durante el año en que incurren. No obstante, las mejoras mayores se capitalizarán y son incluidas en una cuenta independientes cuando es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y el monto invertido supere los usd. 500,00

Las mejoras mayores serán depreciadas durante la vida útil remanente del activo relacionado.

Los costos de préstamos asociados al financiamiento invertidos en activos calificables, cuya adquisición o construcción requiera un período sustancial, se capitalizarán formando parte del costo de adquisición o construcción de dichos activos calificados, hasta el momento en que el activo esté apto para el uso al cual esté destinado.

El monto de avalúo de la Propiedad, Planta y Equipo (terrenos), se presentará en el Balance en forma separada como parte integral de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo.

La depreciación se calcula sobre el costo del activo menos el valor residual, considerando por separado los componentes. La depreciación se reconoce en resultados con base en el método de línea recta y aplicando las tasas anuales que reflejan la vida útil estimada de los activos.

La vida útil estimada de los activos es como sigue:

EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	20 - 50 AÑOS
VEHICULOS	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	15 AÑOS
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	5 - 15 AÑOS
HERRAMIENTAS DE USO DISCONTINUO	5 - 10 AÑOS
EQUIPOS MEDICOS	10 AÑOS
EQUIPOS DE SEGURIDAD	10 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	5 - 10 AÑOS

Las vidas útiles y los valores residuales de los activos serán revisados cada ejercicio, y se ajustan de ser necesario.

Los activos de propiedades, planta y equipo son sujetos a pruebas de deterioro. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto por el cual el valor en libros del activo excede del valor de su recuperación. El valor de recuperación es el mayor valor entre el valor razonable menos el costo de disposición y su valor en uso.

Las utilidades y pérdidas por la venta de activos, resultan de la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros. Esto se incluye dentro del resultado de la operación.

## 5. Activos intangibles

- Activos intangibles con vida útil definida

Los activos intangibles con vida útil definida se reconocen a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta con base a la vida útil remanente.

La vida útil estimada se resume como sigue:

PROGRAMAS DE COMPUTACION	DE ACUERDO A CONVENIO
--------------------------	-----------------------

## 6. Deterioro del valor de los activos de larga duración

La compañía aplica pruebas de deterioro a sus propiedades planta y equipo intangible de vida útil definida. Cuando ciertos hechos y circunstancias son indicativos de que los valores registrados de los activos no generan beneficios futuros hacia la empresa.

La pérdida por deterioro se reconoce por el monto del valor en libros de activo al momento en que se identifica que el activo no generará recursos para la empresa, el valor de deterioro de este tipo de activos se reconoce a los resultados del período.

## 7. Cuentas y documentos por pagar a no relacionadas nacionales y del exterior

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios nacionales y del exterior, se reconocen inicialmente a valor razonable.

La empresa revisará al final del ejercicio económico la vigencia de la obligación. La falta de pago a proveedores la empresa registrará dicha diferencia a resultados a ganancias por ingresos no operativos.

## 8. Obligaciones por beneficios a empleados

La Compañía registrará los costos de beneficios de retiro del personal de la empresa, de acuerdo al estudio actuarial contratado como lo dispone la norma.

Los beneficios adicionales tales como vacaciones se registran con cargo al período en el que se genera, afectando a los resultados del período, y afectará a la provisión cuando este se devengue.

## 9. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la empresa tiene una obligación presente, legal e implícita, cuya liquidación requiere una salida de recurso que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

Las provisiones se determinan al valor presente de los gastos esperados que sean requeridos para cumplir con la obligación.

#### 10. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Las ventas se registran conforme se efectúan los embarques de productos, es decir cuando el riesgo de propiedad se transfiere. Los ingresos son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, en tanto que los riesgos previsible y las pérdidas eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Los ingresos y gastos de la empresa se reconocen en función del criterio de devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

NO se ha producido transferencias de Propiedad, Planta y Equipo en el año 2018

#### 11. Impuesto a la utilidad

- **Impuesto a la renta causado**

El impuesto causado se calcula a una tasa establecida por la autoridad tributaria del país 25% para el año 2018, de acuerdo a la conciliación tributaria establecida para el cálculo de la misma, considerando los costos y gastos deducibles según el Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, Reglamento de Comprobantes de Venta y demás normativa tributaria.

- **Impuestos a la utilidad diferido**

Los impuestos diferidos se reconocen sobre las diferencias temporales que resultan de la comparación de valores contables y fiscales de los activos y pasivos en los estados financieros y las bases de impuestos correspondientes utilizadas en el cálculo de utilidad fiscal.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente por todas las diferencias temporales deducibles en la medida en que sea probable que exista utilidad fiscal contra la cual se puedan utilizar las diferencias temporales deducibles y en su caso, se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. Dichos activos y pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si los cambios en los activos y pasivos no afectan ni la utilidad fiscal ni la utilidad contable.

Los Activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que haya utilidades fiscales suficientes contra las cuales se puedan utilizar los beneficios de las diferencias temporales y que se espera se reviertan en un futuro previsible.

El valor contable de los Activos por impuestos diferidos se revisa al final de cada período contable y se reduce en la medida en que ya no sea probable que haya suficiente utilidad fiscal disponible para permitir que todo o una parte del activo sea recuperado.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan a las tasas promulgadas por la autoridad tributaria para el período en el cual el pasivo se liquida o el activo se realiza. El reconocimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que la Compañía espera al final del período recuperar o liquidar el valor contable de sus activos o pasivos.

- **Impuesto causado y diferido del período**

Los impuestos causados y diferidos se reconocen al resultado del año, excepto cuando se relacionan con partidas en el rubro de Otras Partidas de resultado integral, o directamente al capital contable

## 12. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El efectivo y equivalente a efectivo se integra como sigue:

1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		
1.1.1.03.	BANCOS		2.025,08
1.1.1.03.0001	BANCO PICHINCHA CTA.070-062693-3	2.025,08	

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa mantiene USD. 2.025.08 de efectivo sin restricción.

## 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		- 2,16
1.1.5.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	2,16	

En esta cuenta se mantienen todos los saldos deudores y acreedores que la empresa genera por iva tanto en compras y ventas que son crédito tributario y no gastos.

## 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A NO RELACIONADAS NACIONALES Y DEL EXTERIOR

Esta cuenta se resume de la siguiente manera:

2.1.1.	PROVEEDORES		
2.1.1.01.	PROVEEDORES NACIONALES		11,00
2.1.1.01.0006	REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON QUITO	11,00	

## 15. PROVISIONES DE GASTOS

Se refiere a los gastos del año 2018, que serán facturadas en el año 2019. Los mismos que se encontraran debidamente justificados y respaldados con documentos de compra.

2.1.4.01.	PROVISIONES LOCALES		298,26
2.1.4.01.0001	PROVISIONES GASTOS POR PAGAR	298,26	

Los valores provisionados por parte de la empresa, son gastos legales pagados a instituciones para la legalización y constitución de la misma.

## 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta consta de las siguientes obligaciones:

2.1.5.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.1.5.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		3,21
2.1.5.01.0001	RETENCIONES EN LA FUENTE 1%	2,21	
2.1.5.01.0002	RETENCIONES EN LA FUENTE 2%	1,00	

## 18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias, se encuentra calculado conforme lo establece la norma tributaria.

## 19. PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra conformado con un capital autorizado de 2.100,00 acciones de usd. 1.0 cada una como valor nominal.

El capital accionario de la empresa se constituye de la siguiente forma:

3.1.1.02.	CAPITAL SOCIAL PAGADO		2.100,00
3.1.1.02.0001	ANDRADE MONTOYA PAUL ALEXANDER	700,00	
3.1.1.02.0002	ARTIEDA CADENA ANDRES FERNANO	700,00	
3.1.1.02.0003	BURBANO VASQUEZ BYRON ANDRES	700,00	

## 20. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de la empresa son de la siguiente manera:

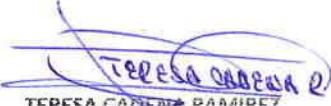
4.	INGRESOS		1.101,24
4.1.	INGRESOS OPERATIVOS		
4.1.1.01.	VENTAS DE BIENES	1.101,24	
5.	EGRESOS		1.490,79
5.1.1.	COSTOS DIRECTOS DE PRODUCCION		1.089,99

**PROLECET CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

5.1.1.01.	INSUMOS Y MATERIALES	831,43	
5.1.1.03.	GASTOS DIRECTOS DE PRODUCCION	258,56	
5.1.7.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		369,96
5.1.7.02.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	369,96	
5.2.	GASTOS FINANCIEROS		30,84
5.2.01.	GASTOS FINANCIEROS	30,84	
	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>- 389,55</b>



**BYRON ANDRES BURBANO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I. 0401757745**



**TERESA CADENA RAMIREZ**  
**CONTADORA**  
**RUC.1001213972001**  
**CRED.CPA.171764**