

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERNILES DE LA COMPAÑÍA PROTOTIPOS INDUSTRIALES DEL ECUADOR
PROTINDEC CIA.LTDA.
AÑO 2019**

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

El nombre de la compañía que se constituye es **PROTOTIPOS INDUSTRIALES DEL ECUADOR PROINDEC CIA.LTDA.** fue constituida en el Ecuador, El domicilio principal de la compañía es QUITO provincia PICHINCHA. Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos administrados por un factor, en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes. El objeto de la compañía consiste en: **M721022 INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EN INGENIERÍA Y TECNOLOGÍA.**

BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 13 de diciembre de 2013.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros que mantiene la compañía en contabilidad, los estados financieros se encuentran expresados en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables tomadas en cuenta para la elaboración de los estados financieros.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en los bancos y las inversiones de alta liquidez.

b) Activos Financieros

Cuentas por cobrar, Cuentas por cobrar terceros, y Otras Cuentas por cobrar, son reconocidas inicialmente a su valor razonable, más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en el mercado de valores activo. Se clasifican como activos corrientes, con excepción las que tiene vencimientos superiores a 12 meses, que serán clasificadas como no corrientes.

c) Inventarios

Los inventarios son valorados a costo histórico.

d) Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, posteriormente a su reconocimiento inicial, sufren la disminución de las amortizaciones y deterioro que pudiera sufrir, en caso de existir serán, las vidas útiles de los activos intangibles serán valuadas como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vida indefinida no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro.

Los activos intangibles con vida útil finita se valúan para determinar si sufrieron deterioro del valor siempre que exista algún indicio que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

e) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles estarán registrados a costo asignado por revaluación, con excepción del primer año de utilización de registrar a costo histórico.

Los activos considerados como planta y equipo, se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe del deterioro (si aplica).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el costo del activo, más todos los costos directos para su correcta utilización.

Los gastos de reparación, mantenimiento, etc., serán imputados en el ejercicio que fueron realizados.

El cálculo del valor de la depreciación de los activos fijos se lo realiza utilizando el método de línea recta. la vida útil estimada de los activos, así como, sus valores residuales serán revisados al finalizar cada periodo.

f) Activo mantenido para la venta

Corresponde a los activos, que su valor en libros será recuperado de preferencia por la venta del mismo en un corto plazo, en cambio de su uso. Estos activos serán registrados al menor valor, entre su importe el libro y su valor razonable.

g) Pasivos financieros

Cuentas por pagar Proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras, serán reconocidas a su valor razonable.

Las obligaciones financieras y los otros pasivos serán clasificados como pasivos corrientes, a menos que dicha obligación sea liquidable por parte de la compañía en un plazo mayor a 12 meses.

h) Impuestos

Se encuentra representado por el Impuesto a la Renta generado en el ejercicio económico que finaliza.

i) Provisiones

Las provisiones serán reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento ocurrido en el pasado y se requerirán recurso para cubrir las obligaciones resultantes de dichos eventos.

j) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyos pagos se realizarán hasta el término del periodo fiscal en el que los empleados han prestado sus servicios. Son reconocidos como un gasto.

Participación Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, un gasto y un pasivo, la participación a la que tienen derecho los trabajadores sobre las utilidades de la compañía a razón de un 15%.

Bonos a Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, bonos a sus trabajadores en base al cumplimiento de objetivos y metas, planteados por la administración.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran a su valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier disminución en su importe por concepto de descuentos o algún otro tipo de rebaja.

l) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que ocurren, independientemente de la fecha en que sean pagados y se registran en el periodo en el que se conocen o en el más próximo.

m) Gastos financieros

Los costos por préstamos o intereses se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos en torno a la actividad económica de la compañía.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la información disponible en su momento, por lo cual sus efectos finales pueden variar.

Deterioro de activos

Al cierre del periodo contable, con cuando la administración lo considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe deterioro de los activos. En caso que existiera algún indicio, se realizara una estimación del importe recuperable del activo.

Estimación de vida útil de Inmuebles, planta y Equipos

La estimación de las vidas útiles de los activos se efectuará tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Inmuebles	15-35
Equipos de computación	2-4
Otros Equipos	5-10
Muebles y Enseres	10

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de efectivo y bancos es de libre disponibilidad.

CODIGO	CUENTA	2019
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,143.20
1.1.1.02	BANCOS	14,143.20
1.1.1.02.01	CTA. CTE. GUAYAQUIL	14,143.20

4. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Las cuentas por cobrar están conformadas como siguen:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	3,251.12
1.1.2.01.01	CLIENTES	3,251.12

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por impuestos corrientes están conformadas como siguen:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.1.2.01.04	IMPUESTOS ANTICIPADOS	1,499.48
1.1.2.01.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE	124.88
1.1.2.01.04.02	IVA RETENIDO	1,235.10
1.1.2.01.04.03	IVA EN COMPRAS	139.50

6. INVENTARIOS

Las cuentas por impuestos corrientes están conformadas como siguen:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.1.3.01	INVENTARIOS	504.00
1.1.3.01.01	INVENTARIO	504.00

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad, planta y equipo, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.2.2	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,964.03
1.2.2.01	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	2,027.68
1.2.2.02	DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-63.65

8. PROVEEDORES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar corrientes, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
2.1.1	OBLIGACIONES BANCARIAS	103.50
2.1.1.01	PRESTAMOS	103.50
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR	17,181.64
2.1.2.01	PROVEEDORES	11,906.90
2.1.2.04	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	5,274.74

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro de impuestos corrientes por pagar, se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
2.1.3.03	IMPUESTOS POR PAGAR	1,532.93
2.1.3.03.01	IVA EN VENTAS	1,381.34
2.1.3.03.02	303 -10 Honorarios profesionales y demás pagos por servicios	67.80
2.1.3.03.08	312-1% Transferencia de bienes muebles de naturaleza corpora	0.68
2.1.3.03.11	344-2%Otras retenciones aplicables el 2%	6.15
2.1.3.03.13	30% RETENCION IVA	3.21
2.1.3.03.14	70% RETENCION IVA	73.75

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
3	CAPITAL	3,000.00
3.1	ACCIONISTAS	3,000.00
3.1.1	CAPITAL PAGADO	3,000.00

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Los rubros registrados en esta cuenta de resultados acumulados están integrados de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
3.3	RESULTADOS	-456.24
3.3.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-456.24

12. INGRESOS

A continuación, se detalla las ventas que se realizaron durante el periodo

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
4	INGRESOS	(11,589.56)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	(11,511.14)
4.1.1	VENTA DE REMODELACIONES	(11,511.14)
4.2	OTROS INGRESOS	(78.42)

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
5	GASTOS	12,045.80
5.1	GASTOS OPERACIONALES	12,045.80
5.1.2	DE VENTAS	12,020.82
5.1.2.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	11,657.67
5.1.2.01.01	UTILES DE OFICINA	5.35
5.1.2.01.03	IMPRESIONES	89.29
5.1.2.01.08	PUBLICIDAD Y COMUNICACION	628.00
5.1.2.01.09	SUMINISTROS Y MATERIALES	10,935.03
5.1.2.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	200.00
5.1.2.02.01	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	200.00

5.1.2.03	SERVICIOS DE ALQUILER	63.65
5.1.2.03.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	63.65
5.1.2.05	OTROS SERVICIOS	50.00
5.1.2.05.03	HONORARIOS PROFESIONALES	50.00
5.1.2.10	GASTOS DE IMPORTACION	49.50
5.1.3	FINANCIEROS	24.98
5.1.3.01	COMISION BANCO	24.98

.11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 20 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 20 de Marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.