

PRODYCAL Cía. Ltda.

*Notas a los Estados
Financieros*

A Diciembre del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1. Disposiciones jurídicas y operativas que rigen a la Institución.

La Empresa PRODYCAL Cía. Ltda., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 06 de Agosto del 2003 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Montecristi, con un capital suscrito de \$ 1000.00, numero de participación 1000 a \$ 10 cada una, el objeto de la compañía es la asesoría en el desarrollo, implementación y mantenimiento de sistemas de gestión de calidad, medio ambiente, análisis de peligros y puntos críticos (APPCC-HACCP), buenas Prácticas de fabricación (BPF-GMP), programas de mejoramiento continuo de calidad y productividad (PMCCP), como también a dar asesorías en el área de recursos humanos, jurídicos, económicos, administrativa, contable, sistemas informáticos, etc.

Nota 2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros separados, tal como lo requiere la NIC 1- Presentación de los estados financieros: Declaración de conformidad de presentación, base de medición, moneda funcional y de presentación, uso de estimaciones y juicio de los administradores, negocio en marcha, otros activos, reconocimiento de los gastos, estados de los flujos de efectivos, y clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

Nota 3. GESTION DE RIESGO Y DEFINICION DE COBETURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, Prodycal Cía. Ltda. está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Administración.

a) Riesgo de Liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos adquiridos y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables, debido a que la compañía por sí misma no genera los flujos necesarios para cubrir sus costos operativos normales.

b) Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias, fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos.

- Recurso humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la compañía.

Nota 4. Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance e presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalente del efectivo.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 fue de \$ 1920.69

Nota 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 comprende los valores por cobrar de cada uno de los clientes de la compañía con características de no relacionados es de \$ 2216.88.

Dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

Nota 6. ACTIVOS FIJOS

Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías se procedió a contabilizar como Activos Fijos equipos, muebles y enseres y otros por parte aportes de los socios de la empresa para poder aumentar el patrimonio de la siguiente manera:

Equipo de computación y software	\$ 2040.53
Muebles y enseres	\$ 311.46
Otros propiedad, planta y equipo	<u>\$ 180.00</u>
Totales	\$ 2531.99
Depreciación	<u>\$ 1570.00</u>
Total activos fijos	\$ 961.99

Nota 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 comprende las siguientes subcuentas:

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de \$ 274.71,

Nota 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017 de cuentas y documentos por pagar comprende las obligaciones pendientes de pago por concepto de servicios contratados, obligaciones con la administración tributaria y obligaciones con los empleados por un valor de \$ 6,739.92.

Nota 9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital suscrito o asignado de la compañía asciende a \$ 1,000.00 y está constituido por 1000 acciones a \$ 1.00 cada una. El promedio de las acciones ordinarias en circulación fue de 1000.

Nota 10. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que esta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

El valor calculado en el periodo 2017 para Reserva Legal fue de \$ 31.89

Nota 11. RESULTADO NETO

Los ingresos por prestación de servicios en la Elaboración de Reglamentos Internos y Reglamentos de Seguridad e Higiene y otros trabajos de asesoramiento fueron de \$ 8903.75 la misma que arrojó un resultado positivo de \$ 1963.66.

Nota 12. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre del presente ejercicio económico que por su significatividad o efectos en el resultado económico merezcan señalarse.

Nota 13. CONTINGENCIAS

Todas las contingencias de cuantificación razonable y de probable ocurrencia han sido contabilizadas con cargo a resultados.

Los suscritos manifestamos bajo promesa de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a Prodyca Ltda. contenida en el presente informe.

Ing. Karina Soria Pinto
GERENTE GENERAL

Ing. Susana Delgado Macías
CONTADOR
CC 1309628772