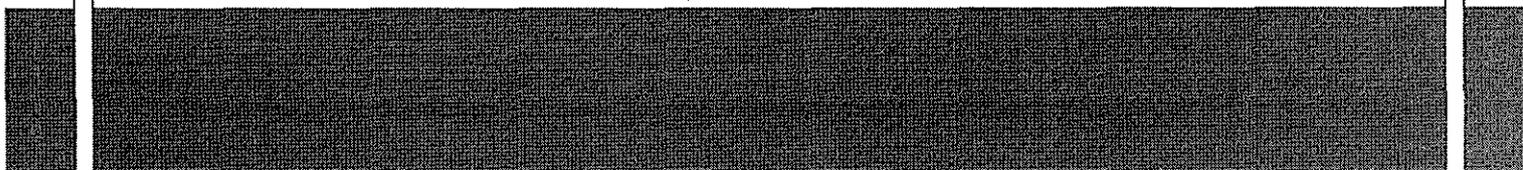


**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS 2013  
PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA.**



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA.

(Expresada en US dólares)

### Información General

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA. se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 29 de junio del 2010 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito.

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA. tiene su domicilio social y oficinas centrales en Cotacollao, calle Juan de ampudia N63.69 y sabanilla

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA. tiene como objetivo: La producción, comercialización, distribución, exportación e importación de bienes y servicios provenientes del sector industrial, en la rama textil, agropecuaria, minera, turística, metal mecánico y alimenticio

### Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

### Bases de preparación

#### *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

#### **a. Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA.

(Expresada en US dólares)

---

### **b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

#### **Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo 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.

#### **Activos Financieros**

##### **a. Cuentas y documentos por cobrar.**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA.

(Expresada en US dólares)

### Propiedad, Planta y Equipo

- **Costo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

- **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

### Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

### Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

### Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA.

(Expresada en US dólares)

---

	<p>cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.</p>
<b>Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos</b>	<p>El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.</p>
<b>Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias</b>	<p>Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.</p>
<b>Reserva Legal</b>	<p>La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.</p>
<b>Ingresos financieros</b>	<p>Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.</p>
<b>Gastos de operación</b>	<p>Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio</p>
<b>Estado de Flujo de Efectivo</b>	<p>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.</p>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013**

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLEX CIA. LTDA.

(Expresada en US dólares)

**A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>		<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2012</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	6.662,10	38.217,63

(1) Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, correspondes a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

**B. Cuentas y Documentos por cobrar**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>		<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2012</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1	108.303,44	91.921,10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2	167.801,85	28.582,55

(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde a facturas por venta de productos. Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

(2) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 en Otras Cuentas por Cobrar se registran valores relacionados con préstamos a trabajadores

**C. Propiedad, Planta y Equipo**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.583,34	2.316,23
MUEBLES Y ENSERES		998,90	998,90
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.787,71	1.120,71
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		8.000,00	8.000,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-9.203,27	-7.803,38

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013**

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA.

(Expresada en US dólares)

**D. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES**

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>		<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2012</b>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		592.89	356.35
<b>TOTAL</b>		<b>592.89</b>	<b>356.35</b>

(1) De acuerdo con las Leyes Laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

**E. IMPUESTO A LA RENTA**

<b>31 DE DICIEMBRE</b>		<b>AÑO 2013</b>	<b>AÑO 2012</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1	739.14	464.44

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% y 23% para cada año.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

**F. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, está constituido por \$400

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013**

PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA. LTDA.

(Expresada en US dólares)

**G. RESULTADOS ACUMULADOS**

Corresponde a la aplicación de NIIF de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$(11.493,23)

**H. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO**

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2013. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre ascienden a 3.952,61

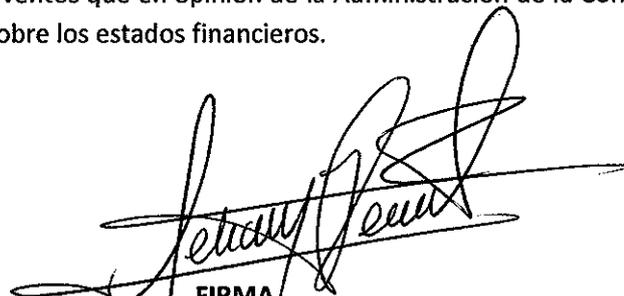
**I. SANCIONES**

**De la Superintendencia de Compañías.-** No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013

**De otras autoridades administrativas.-** No se han aplicado sanciones a la compañía a sus Directores o Administrativas, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2013

**J. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe (10 de marzo del 2014), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

  
FIRMA  
CONTADOR