

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PROCESOS Y FLUIDOS PROFLEX CIA LTDA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros sirven para rendir cuentas por parte de la Gerencia, de esta manera, resultarán útiles a los usuarios generales, como: accionistas, proveedores, clientes, financieras, inversionistas, empleados, organismos de control y en general cualquier interesado en la información financiera que represente al interés público.

**OBJETIVO:**

Proporcionar elementos básicos que permitan normar y facilitar las acciones operativas asignadas al personal adscrito al departamento Financiero para asegurar la oportunidad, razonabilidad, confiabilidad y utilidad de la información financiera de manera que permita evaluar la situación económica de la entidad, los resultados de las operaciones, los flujos de efectivo y los cambios en el patrimonio de la compañía, para uso de usuarios generales: internos y externos.

**ANTECEDENTES:**

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, estableció que las "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF'S) 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 estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

### DATOS GENERALES DE LA EMPRESA:

<b>RAZON SOCIAL:</b>	PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA LTDA
<b>ACTIVIDAD ECONÓMICA</b>	VENTA AL POR MAYOR DE MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS: MOTORES, GENERADORES, TRANSFORMADORES ELÉCTRICOS, APARATOS DE DISTRIBUCIÓN, CONTROL DE ENERGÍA ELÉCTRICA, INCLUSO PARTES Y PIEZAS.
<b>DIRECCIÓN:</b>	JUAN DE AMPUDIA N 63-69 Y SABANILLA (SECTOR COTOCOLLAO)
<b>REPRESENTANTE LEGAL:</b>	CALDERÓN ULLOA PABLO
<b>PAÍS DE ORIGEN:</b>	ECUADOR
<b>APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	18 DE ABRIL DEL 2016
<b>TIPO DE MONEDA</b>	EL DÓLAR ES LA UNIDA MONETARIA DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR; ECUADOR NO EMITE PAPEL MONEDA PROPIO, Y EN SU LUGAR, SE UTILIZA EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA COMO MONEDA EN CURSO LEGAL.
<b>FECHA DE CONSTITUCIÓN</b>	29 DE JUNIO DEL 2010 SE CONSTITUYE COMO COMPAÑÍA LIMITADA OTORGADA ANTE EL NOTARIO PUBLICO DE LA CIUDAD DE QUITO.
<b>RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN</b>	LOS ADMINISTRADORES DE LA COMPAÑÍA, MANIFIESTAN DE FORMA EXPRESA QUE SE HAN APLICADO LOS PRINCIPIOS Y CRITERIOS INCLUIDOS EN LAS NIIF'S PYMES.

**POLÍTICAS CONTABLE EN DETALLE PARA LA EMPRESA:**

**1 ACTIVO**

**101 ACTIVO CORRIENTE**

**10101 Efectivo y Equivalentes Al Efectivo:**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran el efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CUENTA	MARCAS	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	(1)	0	2855,93

(1) Por la disminución notable de nuestras ventas nuestra liquidez se disminuyó de igual forma.

**1010205 Cuentas y Documentos Por Cobrar:**

Se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

CUENTA	MARCAS	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	(1)	27.941,57	7.852,04

(1) Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 corresponde a facturas por venta de productos, saldo que corresponde previo análisis específico por cliente.

**10103 Inventarios:**

**Materias Primas.** Corresponde a los inventarios adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación los cuales están registrados al costo promedio de adquisición; Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

**En proceso y terminados.** Corresponde al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos realizables.

CUENTA	MARCAS	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2014
INVENTARIOS	(1)	66.927,83	84909

(1) Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 corresponde a la existencia que posee la Empresa por proyectos que aún no se ha facturado.

**102 ACTIVO NO CORRIENTE**

**10201 Propiedades, Planta y Equipo:**

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, dura más de un período y el costo es valorado con fiabilidad, se los utiliza en la producción o suministro de bienes y servicios, y se utilizan para propósitos administrativos.

El costo de la Propiedad Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del Activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinaria no son depreciados con frecuencia anual se realiza un análisis de deterioro de los mismos y se reconoce en los resultados del año. A continuación se presenta las principales partidas de Propiedades, Planta y Equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación.

CUENTA	MARCAS	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2014
MUEBLES Y ENSERES	(1)	998.9	998.9
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(1)	2904.01	1787.71
VEHÍCULOS	(1)	8000	8000

(1) Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 corresponde a los Activos para generar beneficios futuros.

**1020112 (-) Depreciación Acumulada:**

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de los activos fijos a lo largo de la vida útil.

CUENTA	MARCAS	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2014
MUEBLES Y ENSERES	(1)	49.92	998.9
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(1)	(675,81)	2.904,01
VEHÍCULOS	(1)	(8.000,00)	7415.56

Los Muebles y enseres con una vida útil de 10 años, la maquinaria y equipo con una vida útil de 10 años y el equipo de cómputo con una vida útil de 3 años.

**2 PASIVO****201 PASIVO CORRIENTE****20103 Cuentas Y Documentos Por Pagar:**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

CUENTA	MARCAS	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(1)	13.868,86	94.610,22

(1) Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 corresponde a los saldos detallados previo análisis específico por proveedor.

**20107 Otras Obligaciones Corrientes:**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable de que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan en cada estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del dinero en el tiempo es significativo las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos, que refleja cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo.

**Beneficios a empleados sueldos, salarios y contribuciones a la Seguridad Social** son beneficios adquiridos cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerá como gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

**Participación de trabajadores** la Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía generados durante el periodo contable. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### 3 PATRIMONIO NETO

#### 30101 Capital Suscrito O Asignado:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, el cual concuerda con las respectivas escrituras públicas, inscritas en el Registro Mercantil. Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, está constituido por \$ 400 dólares de los Estados Unidos de América.

#### 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

#### 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

#### 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO:

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores, impuesto a la renta. La utilidad obtenida por el año 2015 asciende a \$ 1537.39 los mismos que pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras.

#### 41 Ingresos De Actividades Ordinarias:

Son aquellos que surgen en el curso de las ventas ordinarias de la entidad.

CUENTA	MARCAS	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2014
INGRESOS	(1)	118,057,12	484058,05

(1) Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 corresponde a las ventas efectuadas por el giro normal del negocio.

**51 Costo De Producción:**

Comprende el costo de los inventarios derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

**42 Ganancia Bruta:**

Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes de los cálculos de la participación trabajadores, impuestos a la renta.

CUENTA	MARCAS	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2014
GANANCIAS BRUTA	(1)	1537,39	11713,54

- (1) Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 corresponde a la rentabilidad del giro negocio en marcha.
- (2) Como se visualiza en la Nota de Ventas en este periodo se ve una disminución notable de nuestras ventas esto se debe a la actual situación de incertidumbre que se vive.

**52 GASTOS**

Los gastos surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



Ing. Gabriela Almagro  
CONTADORA