

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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:

| RAZÓN SOCIAL: | PROCESOS Y FLUIDOS PROFLUX CIA LTDA |
|--|---|
| ACTIVIDAD ECONÓMICA | VENTA AL POR MAYOR DE MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS: MOTORES, GENERADORES, TRANSFORMADORES ELÉCTRICOS, APARATOS DE DISTRIBUCIÓN, CONTROL DE ENERGÍA ELÉCTRICA, INCLUSO PARTES Y PIEZAS. |
| DIRECCIÓN: | JUAN DE AMPUDIA N 63-69 Y SABANILLA (SECTOR COTOCOLLAO) |
| REPRESENTANTE LEGAL: | CALDERÓN ULLOA PABLO |
| PAÍS DE ORIGEN: | ECUADOR |
| APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS | 24 DE ABRIL 2019 |
| TIPO DE MONEDA | 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. |
| FECHA DE CONSTITUCIÓN | 29 DE JUNIO DEL 2010 SE CONSTITUYE COMO COMPAÑÍA LIMITADA OTORGADA ANTE EL NOTARIO PUBLICO DE LA CIUDAD DE QUITO. |
| RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN | 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 31-12-2017 | SALDO AL 31-12-2018 |
|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE | (1) | (13,836.51) | 0.00 |

(1) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 corresponde a depósitos en cuentas corrientes mismos que son de libre disponibilidad. Pero que en nuestro libro de bancos tenemos varios cheques girados y no cobrados lo que difiere del saldo en los estados de cuenta.

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 31-12-2017 | SALDO AL 31-12-2018 |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | (2) | 38,052.25 | 35,726.08 |

(2) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 corresponde a facturas por venta de productos, saldo que corresponde previo análisis específico por cliente.

10103 Inventarios:

Corresponde a los inventarios adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación; Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

| CUENTA | MARCAS | SALDO AL 31-12-2017 | SALDO AL 31-12-2018 |
|-------------|--------|---------------------|---------------------|
| INVENTARIOS | (3) | 39927,83 | 93,442.24 |

(3) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 corresponde a la existencia que posee la Empresa.

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.

| CUENTA | MARCAS | SALDO AL 31-12-2017 | SALDO AL 31-12-2018 |
|-----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | (4) | 998.9 | 998.9 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | (4) | 2904,01 | 2904,01 |
| VEHÍCULOS | (4) | 8000 | 8000 |

(4) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 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 31-12-2017 | SALDO AL 31-12-2018 |
|-----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | (5) | (149.76) | (149.76) |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | (5) | (2,612.23) | (2,612.23) |
| VEHÍCULOS | (5) | (8,000.00) | (8,000.00) |

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 31-12-2017 | SALDO AL 31-12-2018 |
|--------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | (6) | 111501,41 | 12,500.14 |

(6) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 corresponde a los saldos detallados previo análisis específico por proveedor. Se incrementa el valor considerablemente debido a que existen Préstamos de socios para liquidez de la compañía.

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.

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 2016, 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. Para el año 2017 se obtuvo una pérdida contable de (8,351.55).

41 Ingresos De Actividades Ordinarias:

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

| CUENTA | MARCAS | SALDO AL 31-12-2017 | SALDO AL 31-12-2018 |
|----------|--------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS | (7) | 87,171.18 | 81,453.75 |

(7) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 corresponde a las ventas efectuadas por el giro normal del negocio. Las mismas que tuvieron una reducción significativa en relación al año anterior.

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:

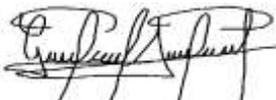
Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes de los cálculos de la participación trabajadores, impuestos a la renta.

| CUENTA | MARCAS | SALDO AL 31-12-2017 | SALDO AL 31-12-2018 |
|-----------------|--------|---------------------|---------------------|
| GANANCIAS BRUTA | (8) | 8,351.55 | (1,411.08) |

(1) Al 31 de Diciembre del 2018 corresponde a la pérdida del ejercicio.

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