

INFORMACIÓN GENERAL

NOTA No. 1 Identificación de la Empresa

La empresa PROLICJOR S.A. fue constituida en la ciudad de Esmeraldas un 13 de enero de 2016. Con un capital inicial de 800.00 Dólares. Y su actividad económica es Publicación y distribución de papelería.

NOTA No. 2 Base de preparación

Los Estados financieros han sido preparados conforme los requerimientos de las Normas Internacionales Información Financiera

Estado de Situación Financiera

PROLICJOR S.A.

BALANCE GENRAL

al 31 de Diciembre de 2018

Codigo	Cuenta	2018/12	2017/12
1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,236.70	27,221.26
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.1.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.1.02.08.99	Otras Cuentas por Cobrar	635.41	635.41
1.1.03	INVENTARIOS		
1.1.03.05	Productos Terminados en Almacen-Comprados	22,793.44	681.56
1.1.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.1.05.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I		
1.1.05.01.01	Crédito Tributario (IVA) Compras	1,857.34	
1.1.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I		
1.1.05.02.01	Retencion I.R. por Clientes	0.07	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.08	Equipo de Computación	833.33	833.33
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROP. PLANTA Y		
1.2.02.08	(-)Deprec. Acuml. Equipo de Computación	-670.11	-392.35
	TOTAL DEL ACTIVO	29,686.18	28,979.21
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03	CUETNAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.03.01	CUENTS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
2.1.03.01.01	Proveedores	357.06	0.00
2.1.04	OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.1.04.02	OBLIGACIONES CON EL IEISS		
2.1.04.02.01	Aporte Patronal 11.15%	843.25	843.25
2.1.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		

Notas Explicativas a los Estados Financieros

2.1.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
2.1.07.01.01	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		
2.1.07.01.01.06	Ret. Iva 70% Prestación Servicios	1.35	
2.1.07.01.02	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IR		
2.1.07.01.02.07	310 Trans. Privado de Pasajeros o Serv. Público de	0.00	0.06
2.1.07.01.02.09	312 Transferencia de Bienes Muebles	0.60	
2.1.07.01.02.35	344 Otras Retenciones Aplica 2%	0.85	
2.1.07.01.03	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
2.1.07.01.03.01	Impuesto a la Renta por Pagar	542.94	542.94
2.1.07.02	PRÉSTAMOS DE TERCEROS		
2.1.07.02.01	Préstamos de Terceros	5,605.27	5,605.27
2.1.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
2.1.07.05.01	Participación a Trabajadores del Ejercicio		616.96
TOTAL DEL PASIVO		7,351.32	7,608.48
3	PATRIMONIO NETO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Capital Social	800.00	800.00
3.2	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURO		
3.2.01	Aportes para Futuras Capitalizaciones	21,408.28	21,408.28
3.4	RESERVAS		
3.4.01	Reserva Legal	295.32	295.32
3.6	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.01	Ganancias Acumuladas	2,657.85	
3.6.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-3,790.72	-3,790.72
3.7	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.7.01	Ganancia Neta del Período	964.13	2,657.85
TOTAL DEL PATRIMONIO		22,334.86	21,370.73
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		29,686.18	28,979.21

Activo Corriente

NOTA No. 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En esta cuenta se encuentran los saldos comparativos del año 2017 y 2018 de la cuenta única de caja.

NOTA No. 4 - Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año. Como medida de Control Financiero Contable, se recomienda conciliar las cuentas por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las instituciones o empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias

Variación: Se realizó una reclasificación de cuentas por cobrar relacionadas debido a que no corresponde a este tipo de cuenta y se considera una cuenta por cobrar a terceros, por préstamo otorgado a un tercero en dinero en efectivo.

NOTA No. 5 - Existencias (Inventarios)

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una empresa en el almacén valorada al costo de adquisición.

Variación: Existencias de los bienes adquiridos por la empresa, los cuales fueron comercializados, en el proceso de producción de bienes y prestación de servicios, en el periodo 2018.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA No. 6 – Equipo de Computación

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de Equipo de Computación tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la empresa. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración.

Variación: No existe variación en los saldos por no haber nuevas adquisiciones en el 2018.

NOTA No. 7 - Depreciación Acumulada Equipo de Computación

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual), no se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro.

Variación: Corresponde a la depreciación del periodo 2018.

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 8 - Cuentas por pagar corto plazo

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.

Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Variación: Obligaciones de carácter corriente contraídas por el instituto ecuatoriano de seguridad social, generadas en concepto de Aportes Patronal e Individual se arrastra desde el ejercicio 2016.

NOTA No. 9 Retenciones por pagar

Son aquellos valores retenidos por concepto de impuesto a la Renta efectuadas al momento de realizar el pago de las compras a proveedores.

Variación: El saldo corresponde a la aclaración del mes de diciembre cuyo valor será cancelado en el mes de enero.

NOTA No. 10 – Impuesto a la Renta por Pagar

Corresponde al valor calculado para el pago del impuesto a la renta correspondiente al año 2017 y 2018.

Variación: La variación se debe a que en este año los resultados han sido mayores que el año anterior.

NOTA No. 11 – Préstamos a terceros Endeudamiento corto plazo

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo menor a un año.

Variación: Sin variación, debido a que ese valor aún no ha sido cancelado y continúa siendo arrastrado.

NOTA No. 12 – Participación Trabajadores

No existe empleados dentro de la empresa por tanto no se genera cálculo de participación.

Variación: variación en cero.

Patrimonio

NOTA No. 13 – Capital Social

Representa la aportación inicial con la que se constituyó la empresa.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

NOTA No. 14 – Aporte para futuras capitalizaciones

Son aportes realizados por los socios de la empresa con el fin de mejorar la situación financiera de la empresa.

Variación. - Se debe a que en enero de 2017 el señor Jorge Chávez en calidad de socio de la compañía realizó un aporte en inventario por un valor de 21,408.28 con la finalidad de ayudar a que la empresa pueda seguir operando y lograr rentabilidad a diferencia del año anterior.

NOTA No. 15 Reserva

La cuenta de reservas legal constituye un cumplimiento con la ley de compañías que dispone segregar un porcentaje de las utilidades netas generadas.

Variación: Se debe a que en éste periodo si se generó i hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

NOTA No. 50 - Resultados acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la empresa.

Variación: Corresponde a la suma del resultado negativo del periodo 2016.

NOTA No. 51 - Resultados del periodo

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la empresa.

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

Desglose de aquellos movimientos contables y naturaleza, que se realizan a la cuenta de Ajustes a los Resultados en el periodo.

Variación: Efectuando las operaciones de cierre de gastos e ingresos se obtuvo un resultado positivo.