

PROLICJOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1

INFORMACIÓN GENERAL

Mediante escritura pública N° 2015-10-01-007-POO944 otorgada el 23 de noviembre de 2015, ante el Notario Séptimo del Cantón Ibarra, Abogado Mario Bricenio Sánchez Vinuesa, se constituyó la sociedad anónima PROLICJOR S.A., y registrada el 10 de diciembre de 2015 bajo la partida 165, número de repertorio 3001, del Registro Mercantil del cantón Ibarra.

La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Ibarra, del cantón Ibarra de la provincia de Imbabura y al momento cuenta con sucursales en la ciudad de Atuntaqui, cantón Antonio Ante de la misma provincia.

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía anónima tiene como objeto principal el EDITAR, PRODUCIR Y PUBLICAR LIBROS Y TEXTOS ESCOLARES A NIVEL NACIONAL, COMO TAMBIÉN A TRAVÉS DE SU LIBRERÍA A COMERCIALIZAR AL POR MAYOR Y MENOR ÚTILES DE OFICINA, ÚTILES ESCOLARES, ÚTILES DE BAZAR Y COMERCIALIZACIÓN DE TECNOLOGÍA.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez con un vencimiento menor a 90 días.

NOTA 4 INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al costo promedio ponderado.

NOTA 5 RESERVA PARA INCOBRABLES

Cuando existe evidencia de no recuperación de la cuenta clientes y otras cuentas por cobrar, el importe se reducirá mediante una reserva, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registrará la reserva por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

NOTA 6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la prestación del servicio, o se utilice para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

Estas se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Aplicando el método de línea recta, la depreciación se registra siempre y cuando los bienes se encuentren generando beneficios económicos a la entidad.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Todos los costos directamente relacionados con activos en proceso de construcción son capitalizados y presentados como parte de obras en curso. Una vez terminado, los costos de construcción son transferidos a la categoría apropiada de Propiedad, Planta y Equipo. Las obras en curso no son depreciadas. La depreciación distribuye el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La estimación de vida útil y valor residual se presenta a continuación:

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Cómputo 3 años

Vehículos 5 años

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

NOTA 9 PRÉSTAMOS

Los préstamos serán reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de emisión de deuda incurridos. Cualquier diferencia entre el valor razonable (neto de los costos de transacción) y el valor reembolsable, es reconocido en los resultados del periodo.

Los préstamos son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

NOTA 10 COSTOS POR PRÉSTAMOS

Los costos por los préstamos como intereses son registrados con cargo a resultados en el período en el cual se incurren.

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta obtenida en el ejercicio económico o la determinación del Impuesto Mínimo de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La compañía reconoce un gasto por beneficios sociales de los empleados mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor nominal y establecido de conformidad con el código de trabajo y otras normas aplicables.

NOTA 13 PROVISIONES

Las provisiones para restauración medioambiental, costos de reestructuración y litigios se reconocen cuando:

- a) La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- b) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- c) El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación del Grupo. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

NOTA 14 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Registra el monto total del capital representado por las participaciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

NOTA 15 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Permiten a los accionistas poner a disposición de la compañía recursos sin estar obligados a capitalizar un aporte a la misma, teniendo la posibilidad de tomar la decisión de capitalizar la compañía o solicitar la devolución de las sumas entregadas como anticipo. Asimismo, la compañía tiene la facultad de no realizar la emisión de las acciones y, por consiguiente, devolver estos recursos.

NOTA 16 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las mercaderías vendidas en el curso ordinario de las actividades de la Entidad.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan en efectivo.

NOTA 17 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas, que corresponde al costo de los artículos vendidos y que comercializa la entidad, se registra de manera simultánea al reconocimiento del ingreso.

Los otros costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

CONTADOR
PEÑAFIEL TONY