

PROFEINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

Resumen de operaciones y de políticas importantes de contabilidad

1. Organización de la Compañía

A 31 de diciembre del 2015 su actividad económica es: importar, comprar, vender y por mayor y menor equipos y materiales de seguridad industrial, línea contra incendios, línea servicios industrial, equipos médicos. Pero su actividad manifiesta principal es la de comercializar línea contra incendios y seguridad industrial.

Fue inscrita al Servicio de Rentas Internas el 14 de diciembre de 1994 con RUC No. 0991005505001. La compañía tiene una existencia jurídica y el plazo social concluye el 14 de diciembre de 2074.

Actualmente sus oficinas se encuentran ubicadas en la Provincia del Guayas, ciudad Guayaquil, parroquia Carbo (Concepto) en General Sábido 200 entre Loja y Juan Montalvo.

2. Políticas Contables significativas

2.1. Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador mediante Resolución No. 08.QICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2008. En el suplemento de Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2009, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.0 DSC del 23 de Noviembre de 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2. Bases de Preparación

La preparación de los estados financieros se ha realizado razonablemente. Los cuales se realizaron por parte de la Administración de la entidad tomando en cuenta las estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores que se han considerado como hechos razonables de acuerdo con las circunstancias.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.3. Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, disponibles por cobrar y cheques a fecha que se pueden transformar fácilmente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. Clientes-Exigibles

Se registran a su valor nominal. Son activos financieros no derivados que se originarán básicamente por la venta de bienes, que están sujetos a riesgo de crédito y que no cobran en un período activo.

2.5. Inventarios

Los inventarios están valuados a costo promedio, el cual se basa en el valor de mercado (valor realizable neto) de la siguiente forma: materias, auxiliares, insumos, repuestos y otros materiales.

a costo promedio en bodega según factura y superiores de mercancía nacionalizada por importación.

2.6. Propiedad, planta y equipos

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su posición de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la liberación del activo su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

2.7. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

➤ Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI) estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados de año en que se devenguen con base al impuesto por pagar exigible.

2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y reflejan los pagos pendientes a proveedores de bienes y servicios que no forman parte del presente ejercicio económico pero que son obligaciones de la compañía poner al día tales cuentas para que no afecten su nivel de crédito y confianza en el mercado. Además, la cuenta por pagar a largo plazo se encuentra subclasificada en dos cuentas por los aportes recibidos para la reestructuración de la compañía.

2.9. Beneficios a empleados

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contantes de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.10. Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el ingreso estimado de cualquier descuento, financiación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo; el ingreso de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Comparación de estados financieros

Los estados financieros futuros podrán ser comparados. La pérdida contable en el año 2014 fue de \$ 142.957.08 y en el año 2015 se presenta una utilidad de \$ 144.57, siendo esta muy poco representativa a pesar de las medidas tomadas en reporte de persona y reporte de gastos. El nivel de endeudamiento es

más alto en el presente ejercicio debido a los préstamos realizados a la accionista, valores utilizados para sufragar los gastos operativos de la empresa. Las ventas en este año decrecieron por lo tanto el capital para sufragar pólizas de línea contra incendio, además existe muchas restricciones para realizar importaciones.

PROVEEDORA FERRITERA INDUSTRIAL S.A. PROFENSA

R.U.C. 0091306406001

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

	AÑO 2013		AÑO 2014	
TOTAL DE INGRESOS		107,075.42		121,890.83
VENTAS NETAS	107,075.42		161,690.13	
COSTO DE VENTA		10,014.04		10,712.77
UTILIDAD DE OPERACION		96,061.37		71,627.91
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS HABILITADOS		46,213.19		27,480.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15,865.19			
GASTOS DE VENTAS	31,427.40			
GASTOS FINANCIEROS	1,320.57			
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		144.57		-141,857.00

PROVEEDORA FERRITERA INDUSTRIAL S.A. PROFENSA

R.U.C. 0091306406001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	AÑO 2013		AÑO 2014	
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE		715,687.29		607,051.75
ACTIVO NO CORRIENTE		17,664.87		17,664.87
ACTIVO NO CORRIENTE DEPRECIABLE	275,581.82		275,581.82	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(777,516.85)		(777,517.73)	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		515,835.31		622,856.72
<u>PASIVO</u>		515,835.31		622,856.72
PASIVO CORRIENTE		116,177.07		107,027.70
<u>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</u>		515,835.31		622,856.72

2.14. Indicadores económicos

Los estados financieros permiten analizar la situación financiera de una empresa para la toma de decisiones, los mismos que nos arrojan los siguientes resultados:

LIQUIDEZ

LIQUIDEZ 1.375

PROBILIDAD 9.063

SOLVENCIA

ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO 1.429

ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL 1.375

2.15 Valor justo de mercado

Las estimaciones de valor justo de mercado se realizan en un momento específico de tiempo, se basan en información relevante de mercado e información relacionada con los instrumentos financieros. Estas estimaciones no reflejan ningún premio o descuento que podría resultar de obtenerlos por la venta en un momento dado, algún instrumento financiero.

La naturaleza de estas estimaciones involucra ejercicio de juicio y supuestos hechos por la Administración. Cambios en los supuestos podrían afectar las estimaciones.

2.16 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 29 del 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


CCN-000000000-USA
