PROFESIONALES EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL PROMANTI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROFESIONALES EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL CIA. LTDA. (PROMANTI CIA. LTDA.) "la Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 04 de julio de 2.000 por el doctor Gonzalo Román Chacón, Notario Décimo Sexto del Cantón Q uito e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas el 27 de septiembre del mismo año, con el número 20 y anotado en el Repertorio General con el número 365, inscripción practicada de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo Segundo de la Resolución No. 00-Q-lJ-2038 del 2 de agosto de 2000 de la Superintendencia de Compañías. El objeto social de la Compañía consiste principalmente en "Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos y maquinarias."

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es la fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committe Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 DE 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.SDC.010 de 2008.11.20, R.O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPAL.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.
- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

b) Efectivo y equivalentes

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, se ha definido como efectivo los saldos en caja y cuentas corrientes bancarias, estas cuentas se registran al costo histórico que no difiere significativamente de su valor de realización.

c) Activo fijo

Las partidas de activo fijo se presentan neto de la depreciación acumulada y esta contabilizado al costo menos el valor de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

El gasto por depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y es calculado considerando el tiempo de vida útil del bien mediante el método de línea recta. Utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos

Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Edificios	5%
Estanterías	10%

d) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la prestación del servicio reconocen en función del devengo; se presentan en valor neto antes de impuestos. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a influir en los resultados.

Se realiza el registro o provisión por los costos y gastos incurridos para la prestación del servicio en el momento que se haya ejecutado el servicio o transferido el bien.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

f) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normal, los importes de las cuentas no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

g) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden en la presentación de los activos y pasivos los montos de ingresos y gastos durante el período. La gerencia aplica sus mejores estimaciones y juicios basados en la información disponible al momento; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales y debido a la ocurrencia de eventos futuros.

h) Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar de la compañía corresponden a:

Clientes Locales	1.960,71
Préstamos a Empleados y Trabajadores	32.042,41
Anticipos a Proveedores	1´144.959,99
Garantías Entregadas	31.900,00
Provisión incobrables	-5.643.83

El saldo de la cuenta clientes corresponde a las ventas pendientes de cobro realizadas durante el periodo, no se ha realizado la provisión considerando el porcentaje bajo de incobrabilidad de las cuentas.

Se realiza el cálculo de intereses a la cuenta de préstamos y anticipos a empleados con saldos mayores a un año.

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por Impuestos Anticipados de la compañía corresponden a:

Crédito Tributario	969.798,86
Retenciones Fuente en Ventas	4.978,39
Otras Cuentas Por Cobrar al SRI	73.564,09

4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de inventarios de la Compañía es como sigue:

Inventarios de Materiales	609.695,56

El inventario se registra en su costo promedio, considerando para el costo unitario el precio de compras más los gastos asociados directamente a la compra en los que se incurre para colocarlos a la venta.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad planta y equipo aquellos activos que se encuentran para uso de la compañía y su vida útil es superior a un año. Su medición se la realiza al costo. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados del periodo en el que se producen.

Al 31 de diciembre 2017 un detalle de los activos fijos es como sigue:

	Saldo Inicial	**Adiciones (+)**	**Bajas (-)**	**Saldo Final**
Obras en Construcción	79.959,57	20.531,36	-	121.012,65
Equipo de computación	37.106,47	400,00		37.506,47
Muebles y enseres	33.066,30	3.259,62	-	36.325,92
Maquinaria y Equipo	502.401,37	-	5.039,12	497.362,25
Repuestos y Herramientas	2.293,54	-	-	2.293,54
Vehículos	356.646,79	77.583,04	-	434.229,83
Otros Activos	-	-	-	2.722,50
Terrenos	79.959,57	-	-	100.490,93
Total	**1´132.486,69**	**99.457,40**	**5.039,12**	**1´231.944,09**
Depreciación	(-394.591,48)	(101.478,31)	-	(496.069,79)
Total	**737.895,21**	**-**	**-**	**735.874,30**

a) Baja de propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias venta, obsolescencia, desuso, daño irreparable por mejora, siniestro y caso fortuito.

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se realiza provisiones por beneficios a empleados esto se refiere a los que la ley establece:

Décima Tercera Remuneración	11.923,07
Decima Cuarta Remuneración	4.390,07
Participación Trabajadores por pagar	10.981,42

Cuando el trabajador adquiera su derecho aplicar dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión establecida.

La cuenta por Participación de Trabajadores se trasladó a Cuentas por Pagar USD$ 907.745,50

7. INGRESOS DIFERIDOS

En este año se toma en cuenta parte de la facturación a clientes como ingresos diferidos ya que el contrato se extiende al año 2018 pero el ingreso se facturo en este año. El valor que se difiere es $1´977.804,03. Este valor está sustentado por cumplimiento de la Nic 18.

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2017 el patrimonio de los accionistas está compuesto como sigue:

Capital	400
Reserva legal	576.82
Reserva Facultativa	576,82
Resultados acumulados	3´708.875,99
Resultado del ejercicio	-10.215,05

El saldo al 31 de diciembre 2017 comprende 400 acciones con un valor nominal de $ 1,00; pagadas en su totalidad.

9. NEGOCIO EN MARCA

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha; es decir, sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

10. HECHOS POSTERIORES

No ha ocurrido sucesos o imprevistos que afecten de forma significativa la información revelada en los estados financieros.

Edy Ortiz.
Contadora Promanti