

PROMATECSA S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa Promatecsa sociedad anónima, está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, en las calles Aguirre 116 y Pichincha; piso 8. Constituida mediante escritura Pública, ante el Notario Vigésimo Sexta del Cantón Guayaquil el 10 de octubre del 2002, e inscrita en el Registro mercantil el 21 de noviembre de 2002.

La actividad principal de la empresa es la Administración de Bienes Inmuebles.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

En la preparación y presentación de los Estados Financieros adjunto, la gerencia ha dado cumplimiento a lo observado y de acuerdo de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 1ro de enero al 31 diciembre del 2019; las cuales son presentadas a valores históricos.

b) Moneda Extranjera.

La empresa prepara y presenta sus estados financieros dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

c) Efectivo o equivalente de efectivo.-

Se registran los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata tales como Caja y saldos en entidades financieras; en el caso de inversiones con vencimiento de tres meses desde la fecha de adquisición.

d) Deudores Comerciales y Otras 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. La política de la empresa es venta al contado, por lo que no existen riesgos financieros, los importes se registran al costo y al final de cada periodo los calores en libros se revisarán para evidenciar su recuperación.

E) Propiedad planta y equipos.-

Se registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de costo: costo – depreciación acumulada- deterioro

f) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo. La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado

g) Otras Cuentas del Pasivo.-

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sea por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

h) Provisiones.-

Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del pasivo del Balance destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que son ya conocidos.

i) Resultado del Periodo.-

Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo 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

j) Impuestos a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar, cuando se registren diferencias entre los estados financieros y la base fiscal, se reconocerá el Impuesto diferido de Activos y Pasivos por diferencias temporarias que se esperan incrementar o reducir la ganancia fiscal en el futuro.

k) Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias.-

El alquiler de bienes inmuebles es la actividad principal ordinaria que genera la entrada bruta de los beneficios económicos del periodo que se informa y son reconocidos al grado de realización del alquiler que es medido con fiabilidad al final cada periodo.

l) Reservas.-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

m) Reconocimiento de los gastos

Los gastos ordinarios se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo, relacionados con el reconocimiento del incremento de las obligaciones o el decremento de los activos.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Conformado por los siguientes saldos

ACTIVOS DISPONIBLE	2019	2018
CAJAY BANCOS	\$ 1.648,93	\$ 3.345,80
	\$ 1.648,93	\$ 3.345,80

NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO.- Forma parte del Activo corriente, valores que van hacer utilizados en la cancelación del Impuesto a la renta del periodo que se reporta.

CUENTAS	2019	2018
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 5,32	\$ 145,48
	\$ 5,32	\$ 145,48

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Bien Inmueble existente, Departamento, vida útil 20 años

CUENTAS	2019	2018
INMUEBLES	\$ 107.650,57	\$ 107.650,57
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (4.110,29)	\$ (1.957,28)
	\$ 103.540,28	\$ 105.693,29

NOTA 7.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.- Generados de las Utilidad del Ejercicio, que corresponde a la Participación de los Trabajadores y del cargo por el Impuesto a la Renta a pagar.

CUENTAS	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 145,48
	\$ -	\$ 145,48

NOTA 8.- PATRIMONIO.- Estado del Patrimonio que refleja los saldos del Capital, con sus resultados acumulados y el Resultado del Ejercicio.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS al 31/12/2018	\$ 800,00	\$ 227,57	\$ 2.048,07	\$ (2.118,32)	\$ (81,02)	\$ 876,30
TRANSFERENCIA DE CUENTAS				\$ (51,02)	\$ 81,02	\$
RESULTADO DEL EJERCICIO					\$ 443,30	\$ 443,30
SALDO AL 31/12/2019	\$ 800,00	\$ 227,57	\$ 2.048,07	\$ (2.199,34)	\$ 443,30	\$ 1.319,60

RESULTADOS ACUMULADOS- Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo.

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

NOTA 9. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA.- La tasa vigente aplicable para este periodo que se reporta es del 22%; partiendo de la Utilidad contable se realizan los ajustes que por ley corresponden, hasta llegar a la Utilidad Tributaria definiendo el Impuesto Causado;

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD(PERDIDA) CONTABLE	\$	443,30
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	-
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$	443,30
(-) REBAJA ART 37	\$	(11.310,00)
UTILIDAD (PERDIDA) TRIBUTARIA	\$	(10.866,70)
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA		22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO		
MAYOR AL IMPUESTO CAUSADO		
(-) ANTICIPO A LA RENTA PAGADO	\$	5,32
(-) SALDO A FAVOR AÑO ANTERIOR	\$	-

NOTA 10.- RESULTADO DEL EJERCICIO.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución, se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado.

RESULTADO DEL EJERCICIO

UTILIDAD(PERDIDA) CONTABLE	\$	443,30
(-) GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	-
(-) GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE	\$	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	443,30

11.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio 28 de febrero del 2020 no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

12.- HECHOS POSTERIORES

La emergencia sanitaria por el COVID-19, que ha afectado a nivel mundial, ha creado una crisis financiera ha causado un gran impacto a todas las empresas y extractos sociales; la oferta de bienes y servicios se ha afectado de manera importante, mientras que la demanda se ha reducido en forma sustancial; nos veremos en la necesidad de realizar ajustes necesarios para regular el riesgo de liquidez operativo y la sostenibilidad de la operaciones.

13- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de mayo de 2020 y presentados a los Accionistas para su publicación.



Ing. Olga Briz Moreno
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0908959794



Ing. CPA. Lilia Torres Viqueles
CONTADORA
RUC. 0906843917001

PROMATECSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJAY BANCOS	\$ 1.648,93	\$ 3.345,80
ANTICIPO DEL IMP. RENTA	\$ 5,32	\$ 145,48
	<u>\$ 1.654,25</u>	<u>\$ 3.491,28</u>
 <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>		
INMUEBLES	\$ 107.650,57	\$ 107.650,57
(-) DEEPRECIACION ACUMULADA	\$ (4.110,29)	\$ (1.957,28)
	<u>\$ 103.540,28</u>	<u>\$ 105.693,29</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>\$ 105.194,53</u>	<u>\$ 109.184,57</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

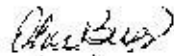
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 145,48
TOTAL PASIVOS	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,48</u>

PASIVOS NO CORRIENTES

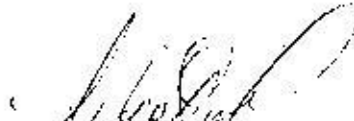
\$ 103.874,93 \$ 108.162,79

PATRIMONIO

CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVA LEGAL	\$ 227,57	\$ 227,57
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 2.048,07	\$ 2.048,07
PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (2.199,34)	\$ (2.118,31)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 443,30	\$ (81,02)
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>\$ 1.319,60</u>	<u>\$ 876,30</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 105.194,53</u>	<u>\$ 109.184,57</u>



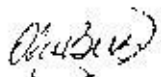
Ing. Olga Briz Moreno
Representante Legal
C.I. 0908959794

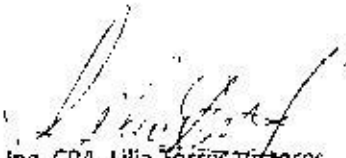


Ing. CPA. Lilia Torres Viqueles
Contadora.
R.E.G. G.11295
RUC. 0906843917001

PROMATECSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019


	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 8.318,02	\$ 7.931,62
GASTOS GENERALES	\$ (5.721,71)	\$ (5.909,88)
DE PRECIIACION ACUMULADA	\$ (2.153,01)	\$ (1.957,28)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 443,30	\$ 64,46
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ -
GASTO IMPUESTO A LA RENTA		\$ (145,48)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	\$ 443,30	\$ (81,02)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ 443,30	\$ (81,02)


 Ing. Olga Briz Moreno
 Representante Legal
 C.I. 0908959794


 Ing. CPA. Lilia Torres Viquez
 Contadora.
 REG. G. 11295
 RUC. 0906843917001

PROMATECSA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS al 31/12/2018	\$ 800,00	\$ 227,57	\$ 2.048,07	\$ (2.118,32)	\$ (81,02)	\$ 876,30
TRANSFERENCIA DE CUENTAS				\$ (81,02)	\$ 81,02	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO					\$ 443,30	\$ 443,30
SALDO AL 31/12/2019	\$ 800,00	\$ 227,57	\$ 2.048,07	\$ (2.199,34)	\$ 443,30	\$ 1.319,60



 Ing. Olga Briz Moreno
 Representante Legal
 C.I. 0908959794


 Ing. CPA. Lilia Torres Viqueles
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

PROMATECSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	\$ 8.305,00	\$ 7.920,00
Otros Ingresos	\$ 13,02	\$ 11,62
Pagado a proveedores y empleados	\$ (10.009,57)	\$ (6.356,55)
Impuesto Renta Pagado (Anticipo)	\$ (5,32)	\$ (300,50)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ (1.696,87)	\$ 1.274,57
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	\$ -	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ -	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo Clas. Relacionadas	\$ -	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ -	\$ -
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 \$ (1.696,87)	 \$ 1.274,57
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 3.345,80	\$ 2.071,23
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 1.648,93	\$ 3.345,80


 Ing. Olga Briz Moreno
 Representante Legal
 C.I. 0908959794


 Ing. CPA. Lilia Torres Viquez
 Contadora.
 R.E.G. G.11295
 RUC. 0906843917001

PROMATECSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMP	96	443,30
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	2.153,01
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	2.153,01
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-4293,18
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	140,16
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercio	9806	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-4.287,86
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-145,48
efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de o	9820	-1.696,87


 Ing. Olga Briz Moreno
 Representante Legal
 C.I. 0908959794


 Ing. CPA. Lilia Torres Viqueles
 Contadora,
 R.I.G. G.11295
 RUC. 0906843917001