NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ANONIMA PROENERGY S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

Información general.

PROENERGY S.A., es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC 0992373563001, con domicilio ubicado en la Provincia del Guayas, cantón Milagro. Sus actividades son: Venta al por mayor y menor de materiales eléctricos; Mantenimiento y Reparación de redes de telecomunicación; Instalación, Mantenimiento y Reparación de Centrales de energía eléctrica y transformadores; Asesoramiento empresarial; Construcción de obras civiles; Instalación, mantenimiento y estudio de redes eléctricas.

Bases de elaboración y políticas contables.

Las siguientes notas están basadas en las políticas contables internas, que se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y medianas entidades (* NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales se aplicarán durante el proceso contable y en la elaboración de los estados financieros.

Los Estados Financieros, están presentados en dólares americanos (USD).

Presentación de conjunto completo de estados financieros.

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Presentación de Notas a los Estados Financieros:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

Efectivo y Equivalente del efectivo. - Refleja el monto existente en la cuenta corriente de compañía, al final del período contable, en la cual ha existido variación por los montos depositados por conceptos de ventas y los cancelados por conceptos a pagos a proveedores, empleados y demás obligaciones.

Crédito Tributario a favor de la empresa de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y de Retenciones en la Fuente (IR) .- Saldo a favor de la empresa, IVA Y RTE FTE de IR al 31 de diciembre del 2017.

Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales. - Revela el saldo al final de inventario que será utilizado para actividad operativa de la compañía.

Terrenos. - Revela el valor razonable del inmueble de propiedad de la empresa.

Propiedad Planta Y Equipo. - Revela el valor razonable de los bienes depreciables para el uso de las actividades ordinarias de la empresa del ejercicio fiscal.

Depreciación acumulada, propiedad planta y equipo. - Es el cálculo de la depreciación se realizó en base a lo establecido en las políticas de la empresa, considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, desde la fecha de adquisición hasta el 31 de diciembre del 2017.

Cuentas y Documentos por Pagar proveedores corrientes no relacionados/Locales. - Se generó por valores pendientes de cancelación a proveedores, por compras de materiales, suministros, cancelación de sueldos, beneficios sociales, etc., utilizados en la actividad empresarial.

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionadas/locales. - Refleja valores por pagar no relacionados a la actividad de la empresa.

Obligaciones con instituciones financieras corrientes- no relacionadas/locales.- Refleja valores por pagar a la entidad financiera.

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- Corresponde al valor del 22% del impuesto a la renta para sociedades, del periodo 2017, calculando el valor de la utilidad antes del reparto para socios, reflejándose en el estado de resultados integrales.

Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio.- Muestra el valor por pagar del porcentaje de utilidad a los trabajadores del ejercicio 2017.

Con el IESS.- Corresponde el valor por pagar del aporte personal y patronal a cancelarse en enero 2018 correspondiente a diciembre 2017.

Otros pasivos por beneficios a empleados.- Corresponde el valor por pagar de los beneficios sociales a los empleados.

Capital Suscrito o Asignado.- Es el valor asignado como capital, desde la fecha de constitución de la empresa.

Reserva Legal.- Es el valor que los socios o accionistas han destinado como reserva dentro del patrimonio

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores.- Refleja la utilidad de los ejercicios de años anteriores que por decisión de los socios y accionistas han sido acumuladas.

Ganancia Neta del Periodo.- Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el 2017.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

Ventas netas locales de bienes y servicios gravadas con tarifa 12% de IVA.- Se registró el valor de los ingresos, que se produjo durante el 2017.

Inventario Inicial De Bienes No Producidos Por La Compañía. - Es el saldo al primero de enero del año corriente que serán utilizados en la producción de la actividad operacional, durante el 2017

Compras Netas Locales De Bienes No Producido Por La Compañía. - Es la adquisición de los materiales utilizados para la producción de la actividad operacional, durante el 2017.

Inventario Final de Bienes no Producidos por La Compañía. - Es el saldo del material que será utilizado en el proceso productivo del siguiente año.

Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IEES. - Valores cancelados a empleados con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2017.

Beneficio Sociales E Indemnizaciones y otras remuneraciones. - Muestra el saldo de los beneficios sociales e indemnizaciones de los trabajadores, en relación de dependencia que se canceló los empleados.

Aporte A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva. - Muestra el aporte patronal y el fondo de reserva que han sido cancelados como beneficios a los trabajadores.

Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo. - Es el cálculo de la depreciación en base a lo establecido en las políticas de la empresa; considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, durante el año 2017; registrados como contrapartida en el activo.

Combustible. - Valores desembolsados por adquisiciones de combustible para utilización del vehículo en el desarrollo de la actividad operacional de la empresa, en el 2017.

Suministros, materiales y repuestos. - Valores desembolsados por adquisiciones de materiales utilizados para el desarrollo de la actividad operacional de la empresa, en el 2017.

Seguros y Reaseguros. - Valores por contrataciones realizadas con compañías aseguradoras, pago de la prima de seguro, utilizado para el desarrollo de la actividad operacional de la empresa.

Servicios Públicos. - Valores cancelado por servicios básicos de la empresa, como agua, energía y telecomunicaciones.

Otros gastos. - Desembolsos de cantidades menores por otros bienes y servicios para el desarrollo de actividad operacional de la entidad, durante el año 2017.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Saldo del período inmediato anterior Se refleja el valor del capital suscrito pagado, reserva legal y las ganancias acumuladas al inicio del periodo.

Resultado Integral Total del Año.- Refleja el valor obtenido por aportes para futuras capitalizaciones y perdida del presente ejercicio económico 2017.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO:

Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios. - Valor recaudado por los ingresos de la actividad operacional de la entidad, en el período 2017.

Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios. - Valor cancelado durante el año 2017, por adquisiciones de materiales, suministros, honorarios, servicios en general, etc., para desarrollar la actividad operacional de la entidad.

Otros pagos por actividades de operación. - Valor cancelado durante el año 2017, a los empleados de la compañía, sueldos beneficios y otros.

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo; Saldo existente al final del período 2017, que ha sufrido variación por causa de los ingresos y gastos.

Para constancia de la aprobación de las notas a los estados financieros del ejercicio fiscal 2017, antes desarrolladas, firmamos al pie.

Aprobado, en Milagro el 30 de marzo del 2018.

Lcda. Nora Janet Alvario González
Presidenta de la Junta de Socios

Ing. Walter Arturo Lupera Navarrete
Secretario de la Junta de Socios

PROENERGY S.A.
R.U.C.: 0992373563001
ING. WALTER LUPERA NAVARRETE
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. Janina Alexandra Chévez Arias
Contador