NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ANONIMA PROENERGY S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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:

Nota 1: 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 en el ejercicio fiscal 2018.

CUENTA	2017	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$1604.22	$9.344,57

Nota 2: Cuentas y documentos por cobrar corrientes. - Refleja el saldo por cobrar por conceptos de ventas de materiales y por avance de obra según contrato.

CUENTA	2017	2018
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	$0.00	$102.588,42

Nota 3: Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales. - Refleja el saldo final de inventario que será utilizado para actividad operativa de la compañía.

CUENTA	2017	2018
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales	$136.667,20	$82.747,20

Nota 4: Propiedad Planta Y Equipo. - Revela el valor de la PPE que se adquirió en el transcurso del año fiscal para ser utilizados en las actividades ordinarias de la empresa.

ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
MUEBLES Y ENSERES	$ 7.373,73	$ 8.033.47
EQUIPO DE OFICINA	$ 522,56	$ 1.500,00
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	$ 88.012,50	$ 111.712,50
VEHICULO	$ 86.135,35	$ 86.135,35

Nota 5: 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.

CUENTA	2017	2018
Cuentas y Documentos por Pagar proveedores	$153.965,58	$87.621,63

Nota 6: Obligaciones con instituciones financieras corrientes- no relacionadas/locales. - Refleja valores por pagar a la entidad financiera los mismos que se obtuvieron para el giro del negocio.

CUENTA	2017	2018
Obligaciones con instituciones financieras corrientes	$26.836,54	$10.431,69

Nota 7: Impuesto a la renta por pagar del ejercicio. - Corresponde al valor del 25% del impuesto a la renta para sociedades aplicando el ART. 37.1, según lo establecido en el decreto 757.

CUENTA	2017	2018
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	$7.483,06	$20.212,24

Nota 8: Utilidad del ejercicio. – Corresponde a la utilidad del periodo, que se produjo durante el 2018 por los movimientos económicos del año en mención

CUENTA	2017	2018
Utilidad del ejercicio	$17.333,87	$39.306.54

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

Nota 9: Ventas netas locales de bienes y servicios gravadas con tarifa 12% de IVA.- Corresponde de los ingresos, generados por la actividad económica de la compañía.

CUENTA	2017	2018
Ventas netas locales de bienes y servicios gravadas con tarifa 12% de IVA	$793.707,25	$2’422.857,85

Nota 10: 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 2018.

CUENTA	2017	2018
Compras Netas Locales De Bienes No Producido Por La Compañía	$636.242,49	$1’608.570.81

Nota 11: Sueldos, beneficios y otros . – Se refleja los rubros por conceptos de gastos que se han generado por los empleados de la compañía.

CUENTA	2017	2018
Sueldos y salarios	$117.670,00	$173.453,34
Beneficios sociales	$20.092,12	$53.746,98
Aporte a la seguridad social	$19.569,16	$26.697,29

Nota 12: Otros Gastos . – Se refleja los rubros por conceptos de varios gastos que se han generado por la actividad de la compañía.

CUENTA	2017	2018
Combustible	$8.382,16	$57.358,09
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	$3.266,62	$21.282,82
Seguro y reaseguros	$7.964,01	$88.933,23

Nota 13: Estado De Cambios En El Patrimonio. - Se refleja el valor del capital suscrito pagado, reserva legal y las ganancias acumuladas al inicio y al final del periodo del 2018.

Nota 14: Estado De Flujos De Efectivo. - Se refleja los valores por los ingresos de la actividad operacional de la entidad, así como valor cancelado durante el año 2018, por adquisiciones de materiales, suministros, sueldos, beneficios en general, y otros, para desarrollar la actividad operacional de la entidad.

Después del respectivo análisis de las respectivas cuentas, se realiza la aprobación de las notas a los estados financieros del ejercicio fiscal 2018 para lo cual, en constancia de los antes mencionado, firman al pie de estas.

Milagro el 28 de marzo del 2019.

Elaborado por:

CPA. Janina Alexandra Chévez Arias
Contador

Aprobado por:

Lcda. Nora Janet Alvario González
PRESIDENTE DE LA JUNTA

Ing. Walter Arturo Lupera Navarrete
SECRETARIO DE LA JUNTA