

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ANONIMA PROENERGY S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

### 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.

### Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

### 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 2019, son de libre disponibilidad

| CUENTA                                | 2018       | 2019        |
|---------------------------------------|------------|-------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | \$9.344,57 | \$13.720,50 |

**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                                     | 2018         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| Cuentas y documentos por cobrar corrientes | \$102.588,42 | \$132.316,80 |

**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  | 2018        | 2019        |
|---|-------------|-------------|
| Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales | \$82.747,20 | \$80.015,07 |

**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, así como la venta de los mismos.

| ACTIVO NO CORRIENTE                |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO         | 2018          | 2019          |
| MUEBLES Y ENSERES                  | \$ 8.033,47   | \$ 8.703,11   |
| EQUIPO DE OFICINA                  | \$ 1.500,00   | \$ 2.410,72   |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | \$ 111.712,50 | \$ 111.712,50 |
| VEHICULO                           | \$ 86.135,35  | \$ 50.395,31  |

**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 y suministros utilizados en la actividad empresarial.

| CUENTA                                     | 2018        | 2019       |
|--|-------------|------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar proveedores | \$87.621,63 | \$6.814,65 |

**Nota 6: 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.

| <b>CUENTA</b>                               | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|---|-------------|-------------|
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | \$20.212,24 | \$26.655,36 |

**Nota 7: Utilidad del ejercicio.** – Corresponde a la utilidad del periodo, que se produjo durante el 2019 por los movimientos económicos del año en mención.

| <b>CUENTA</b>          | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|------------------------|-------------|-------------|
| Utilidad del ejercicio | \$39.306,54 | \$92.291,28 |

#### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.**

**Nota 8: 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, se ven disminuidos a diferencia del año anterior, la situación al inicio del año no fue muy favorable.

| <b>CUENTA</b>   | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Ventas netas locales de bienes y servicios gravadas con tarifa 12% de IVA | \$2'422.857,85 | \$1'475.478,52 |

**Nota 9: 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 2019.

| <b>CUENTA</b>   | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Compras Netas Locales De Bienes No<br>Producido Por La Compañía | \$1'608.570,81 | \$1'052.606,55 |

**Nota 10: Sueldos, beneficios y otros.** – Se refleja los rubros por conceptos de gastos que se han generado por los empleados de la compañía, se puede observar una disminución considerable al no existir contratos al inicio del año.

| <b>CUENTA</b>                | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Sueldos y salarios           | \$173.453,34 | \$129.299.80 |
| Beneficios sociales          | \$53.746,98  | \$30.298.78  |
| Aporte a la seguridad social | \$26.697,29  | \$22.814.82  |

**Nota 11: Otros Gastos.** – Se refleja los rubros por conceptos de varios gastos que se han generado por la actividad de la compañía,

| <b>CUENTA</b>  | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|
| Combustible  | \$57.358,09 | \$34.015,67 |
| Suministros, herramientas, materiales y<br>repuestos | \$21.282,82 | \$5.111,31  |
| Seguro y reaseguros                                  | \$88.933,23 | \$9.578,52  |

**Nota 12: 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 2019.

**Nota 13: 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 2019, 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 2019 para lo cual, en constancia de los antes mencionado, firman al pie de estas.

Milagro, 13 de marzo del 2020.

*Elaborado por:*



CPA. Janina Alexandra Chávez Arias  
Contador

*Aprobado por:*



Lcda. Nora Inés Alvario González  
PRESIDENTE DE LA JUNTA



Ing. Walter Arturo Lupera Alvario  
SECRETARIO DE LA JUNTA