

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1.- Informe general

Identificación:	PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES
Estados Financieros:	2018
Moneda de Presentación:	US\$ Dólares
Domicilio:	Av. Francisco de Orellana S/N y Orillas del Río Daule.
Descripción de actividades:	Actividades de Administración y Mantenimiento de Bienes Inmuebles.
Constitución de la Compañía:	28 de marzo del 2006

1. Objetivos

El objetivo de los estados financieros de PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES, es de proporcionar información sobre la situación financiera y el rendimiento de los estados de flujos de la compañía correspondientes al ejercicio económico 2018, con la finalidad de que dicha información sea útil para la gerencia en la toma de decisiones.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (dólares), que es la moneda utilizada en el país del domicilio de la compañía.

3. Políticas contables.

Los principios, bases, reglas y procedimientos específicos que la compañía adoptó en la preparación y presentación de los estados financieros bajo el requerimiento NIIF – PYMES, están basadas en informaciones comprensibles, comparables, relevantes de equilibrio y fiables para las necesidades y tomas de decisiones en el sentido de que los estados financieros representan fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar a las políticas contables de la compañía.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y concepto de mediación aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos y gastos reflejan la esencia económica de las transacciones al 31 de diciembre del año 2018.

NOTAS:

2.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo son de US\$1.423,67; corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja, al 31 de diciembre del 2018.

Deudores varios –CLIENTES:

La empresa ha generado ingresos en el periodo 2018, por lo que al 31 de diciembre del mismo año mantiene saldo por cobrar de US\$3.975,96; valores por cobrar a los empleados US\$9.299,88; los cuales no generan intereses, ni existen garantías por estos valores.

Otras cuentas por cobrar- otros activos

Al 31 de diciembre 2018, la compañía registra un valor de US\$54.772,37, por concepto de valores anticipados a proveedores, los cuales no generan intereses ni existen garantías por estos valores por cobrar.

PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES, mantiene al 31 de diciembre del 2018, valores totales pendientes de crédito tributario por un valor US\$1.407,54, por concepto de impuesto a la renta.

Inventario:

La empresa no maneja ningún tipo de inventarios por lo tanto no registra saldo al 31 de Diciembre del 2018.

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedad, planta y equipo

La empresa mantiene activos por conceptos de propiedad planta y equipo en el periodo 2018, los mismos que se encuentran en estado de producción, los muebles y enseres, se encuentran en uso y se deprecian en línea recta, los muebles y enseres se aplica 10% anual de depreciación.

ACTIVOS INTANGIBLES

PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES, no tiene activos por conceptos de intangible en el periodo 2018, por lo cual al 31 de diciembre del mismo año no mantiene saldo por este concepto.

PASIVOS:

Pasivos corrientes

La empresa mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2018:

Acreedores Comerciales.

PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES, mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2018, con proveedores locales por un valor de US\$2.446,04; que no generan intereses ni se ha entregado garantías por estos créditos.

Otros documentos y cuentas por pagar

La empresa mantiene provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones por un total US\$4.031,71 por concepto de utilidades o participación trabajadores US\$98,10.

PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES, la 31 diciembre/2018 registra un saldo de US\$ 40.000,00; en la cuenta por pagar accionistas.

Impuestos corrientes por pagar

PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES, la 31 diciembre/2018 registra un saldo por 620,31, por retenciones en la fuente y valore a pagar a la administración tributaria por iva.

Pasivos No Corrientes

La empresa mantiene provisión por jubilación patronal y desahucio US\$7.773,00 al 31 de diciembre del 2018.

PATRIMONIO:

Capital social

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es de US\$10.000,00; el mismo que está cancelado en un 100% y distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado \$10.000,00

Capital suscrito: \$10.000,00

Participaciones emitidas: 10.000

Valor Nominal: \$1,00 cada una

Distribución de Participaciones:

Alicia Johanna Cedeño Alava 8.000 acciones \$1,00 C/U.

Lizbeth Annals Anchundia Cedeño 2.000 acciones \$1,00 C/U

Los accionistas dejaron establecido en actas todos los derechos, privilegios y restricciones que afecten a la emisión de acciones, los dividendos se transfieren a la cuenta de reserva facultativa y reembolso de capital que se aplicaran.

Reservas

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Por lo tanto la Compañía PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES, no realiza el 10% de Reserva Legal su utilidad neta deducida participación trabajadores e impuesto a la renta (Pago Único). Manteniendo un saldo al 31 de diciembre del 2018 por US\$7.185,44, Reserva facultativa por un valor de US\$6.353,40.

3.- Estado de Resultado Integral

Partida de Ingresos:

PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES, refleja en el estado integral en el ejercicio económico 2018, ingresos operativos de US\$ 65.753,00.

Partida de Egresos:

La compañía refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2018, que se han registrado por el concepto de costos y gastos valores por US\$60.689,84.

Ganancias o Pérdidas.

La compañía, en el ejercicio económico 2018 presenta una utilidad de US\$5.063,84.


Jennyfer Anabel Cedeño Alava
GERENTE GENERAL
PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES


María Estrella Borja
CONTADOR
PROAC S.A. PROMOCIONES ACTUALES