

PROCELCAMP S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. Información general

PROCELCAMP S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio será Guayaquil. Sus actividades principales son la Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

PROCELCAMP S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.1 Bases de Medición

La base de medición utilizada para la elaboración de los Estados Financieros en lo que respecta a Propiedad, Planta y Equipos es al costo de adquisición.

3.2 Propiedad, Planta y Equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.3 Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa las propiedades, planta y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado.

4.- Cuentas por Cobrar Relacionada

Al 31 de diciembre la cuenta por cobrar que mantiene es a El Café de Tere Cafedetere S.A., por el valor de **\$44.968,00**

PROCELCAMP S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

5.- Propiedad, Neta

La empresa realizo reclasificaciones y ajustes para conciliar los Terrenos, Edificios y Construcciones en Curso que mantenían de acuerdo a su actividad económica:

	<u>31-dic-15</u>					<u>31-dic-16</u>
	<u>SALDOS</u>	<u>DEP. ANUAL</u>	<u>ADICION</u>	<u>RECLASIF.</u>	<u>AJUSTES</u>	<u>SALDOS</u>
COSTO						
TERRENOS	1,176,245.00			-1,176,245.00		0.00
EDIFICIOS	44,837.00		85,000.00	-44,837.00		85,000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	43,938.00			10,653.00	916.00	55,507.00
TOTAL COSTO	1,265,020.00	0.00	85,000.00	-1,210,429.00	916.00	140,507.00
DEPRECIACION ACUMULADA						
EDIFICIOS	-6,448.00	-2,616.00		6,448.00		-2,616.00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA NETO	1,258,572.00	-2,616.00	85,000.00	-1,203,981.00	916.00	137,891.00

6.- Propiedades de Inversión:

La empresa realizo reclasificaciones y ajustes para conciliar los Terrenos, Edificios y Construcciones en Curso que mantenían de acuerdo a su actividad económica:

Terreno Portal al Sol	395.517 (1)
Terreno Parqueo	<u>172.800 (2)</u>
Total	568.317

Se mantiene un compromiso por contrato de concesión comercial entre la Compañía El Café de Tere Cafedetere S.A., por un plazo 25 años contados a partir de la inauguración del local comercial por el valor de 12.000,00 mensuales.

Se mantiene un compromiso por contrato de arredramiento entre la Compañía El café de tere Cafedetere s.a., por concepto de arriendo de parqueo- inmueble ubicado en la ciudadela Garzota Mz 102 Solar 7 , por el valor de 5.500,00 mensuales a partir de la firma del contrato. En este año el ingreso por arriendo asciende a \$ 44.000,00

PROCELCAMP S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

7.- Activos no corrientes disponibles para la venta:

La empresa realizó reclasificaciones y ajustes para conciliar los Terrenos, Edificios y Construcciones en Curso que mantenían de acuerdo a su actividad económica, el cual el valor asciende en Terrenos por \$ **597.274,82** y casas por **145.331,52**

8.- Cuentas por Pagar Relacionada

Al 31 de diciembre la cuenta por pagar que mantiene es a: El Café de Tere Cafedetere S.A., por el valor de \$ **603.752,36**

9.- CAPITAL SOCIAL.- Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía. Registrada al valor nominal. En el año 2015, la empresa realizó un aumento de capital por el valor de \$ **172.800**

10.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS -.

Estos estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas reunidos el 28 de abril del 2017 y autorizados para su aplicación.

11.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES.-

- La compañía Procelcamp S.A., con fecha 7 de Diciembre del 2015 por Resolución No. **SCVS-INC-DNASD-SAS-15-0004855** de la Superintendencia de Compañías fue aprobada la reactivación de la compañía.

- Para el año 2016 la empresa Procelcamp S.A, está en la obligación de presentar informe de Auditoría Externa, para lo cual se realizó el contrato con la empresa Hansen & Holm Co. Cía. Ltda.


Teresita Castro Mendoza
Presidente – Procelcamp S.A.
C.I 0903926616


C.P.A. Dúnnia Montiel Rivera
C.I. 0920093184
Reg. Prof. 0.46257