

1. Información general

PROCEL CAMP 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.

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. 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.

3.1 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.

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 USD \$1.048,71

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

5.- Propiedad, Neta

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

	31-dic-18		31-dic-19
	SALDOS	DEF. ANUAL	SALDOS
COSTO			
EDIFICIOS	85.000,00		85.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	55.507,00		55.507,00
TOTAL COSTO	140.507,00	0.00	140.507,00
DEPRECIACION ACUMULADA			
EDIFICIOS	-11.116,30	0	-15.366,38
TOTAL			
PROPIEDAD, PLANTA			
NETO	129.390,70	-4250.00	125.140,62

6.- Propiedades de Inversión

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

Terreno Portal al Sol	395.517,00 (1)
Terreno Parqueo	172.800,00 (2)
Terreno Yaguachi	861.000,00 (3)
Total	1'429.317,00

(1) 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.

(2) Se mantiene un compromiso por contrato de arrendamiento 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 .

(3) Con Fecha 9 de Diciembre del 2019, la Empresa Procelcamp S.A. realiza la compra de un Terreno ubicado en el Cantón San Jacinto de Yaguachi que comprenden un total de 34 solares.

7.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Al 31 de diciembre del 2019, los activos no corrientes mantenidos para la venta incluyen terrenos por \$ 573.756,71 y casas por \$ 34.616,06

8.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA Y NO RELACIONADA

1.- Al 31 de diciembre la cuenta por pagar **RELACIONADA** a corto y largo que mantiene a El Café de Tere Cafedetere S.A. como parte relacionada, es de USD \$ 120.751,00 y (a) 532.458,00 respectivamente.

a.- El aumento en el año 2019 en la cuenta por pagar a largo plazo por el valor de USD \$ 411.601,00 corresponden al préstamo que realizó El Café de Tere para la compra del terreno de Yaguachi, el mismo que se encuentra en proceso de regularización hasta que reciba la totalidad del mismo. ya que por acuerdos entre ambas partes el monto del préstamo obtenido será cancelado por la Empresa Procelcamp S.A, a partir que se culmine la obra civil que tiene una estimación de 18 meses.

Los pagos que realizará Procelcamp S.A., serán en base a una tabla de amortización que incluirá los intereses pagaderos mensualmente de acuerdo a la Tabla vigente del Banco Central del Ecuador.

2.- Al 31 de diciembre la cuenta por pagar **NO RELACIONADA** a corto plazo es el saldo por concepto de la compra del Terreno de Yaguachi mantenido con los vendedores del Bien inmueble el valor asciende a USD \$ 344.400,00.

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 USD \$ 172.800,00

10.- OTROS (EGRESOS) INGRESOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2019, los otros ingresos se componen de la siguiente manera:
Otros ingresos por el valor de: USD \$ 282.04

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

11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas reunidos el 19 de Junio del 2019 y autorizados para su aplicación.

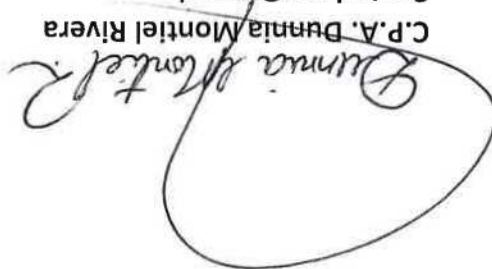
12.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES

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.

13.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Nuestro país y el mundo se encuentra en una pandemia que fue notificada por la Organización Mundial de la Salud, por la enfermedad de coronavirus (Covid – 19), lo que ha ocasionado que haya decrecimiento en la economía a nivel mundial. La Compañía al dedicarse a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, por disposiciones del Gobierno se vio afectado en el cobro de los arriendos. Las ventas de los meses de marzo y abril del 2020 fueron de US\$ 19.005,00 y US\$ 0,00 respectivamente, mientras que en el período 2019 no tuvo afectación alguna. Se espera aún el cronograma de retorno a las actividades según el Gobierno, denominado Cambio de Fase, se espera que la actividad se reestablezca .


Teresita Castro Mendoza
Presidente – Procelcamp S.A.


C.P.A. Duania Montiel Rivera
Contadora General

