

PROYECTOS DE CONSTRUCCIONES CIVIL E INDUSTRIAL S.A PROCOCINSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1 Entidad Reportante

*PROCOCINSA fue constituida el 8 de Octubre del 2008 mediante resolución # SC.IJ.DJC.G13-4570
RUC # 0992584785001 EXPEDIENTE# 132292*

Su actividad lo constituye principalmente la prestación de servicios comercialización, mantenimiento de equipos computacionales, redes eléctricas, instalaciones y mantenimientos de programas y redes de fibras óptica, actividades de consultoría en todo lo relacionadas a cableados de redes etc.

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimientos de causación de transferencia de productos
Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origino el desembolso del costo o gasto.

2.2 Inventarios y Costos de ventas

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistema de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquisición o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio

2.3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisición, las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente :

	Años	
Equipo de oficina Y Muebles & Enseres	5 a 10	años
Herramientas y accesorios	1 a 5	años
Vehículos	5 a 8	años
Equipo de Computación	3 a 5	años

2.4 Moneda Funcional

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.5 Bases de Presentación

Hipótesis de negocio en marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2018, los estados financiero se han elaborado bajo hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

Frecuencia de la Información

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de Año 2019 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras corporativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, El Estado de Flujos de Efectivo y Las Notas relacionadas son totalmente comparables.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada una presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o

(b) ELa NIIF requiera un cambio en la presentación.

2.6 Declaración de Cumplimiento con NIIF para las PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2019.

2.7 Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.8 Unidad Monetaria-

La moneda utilizada para la presentación y preparación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3 Disponible en Caja Y Bancos

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

La compañía incluye como efectivo y su equivalente de los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones liquidas cuyo plazo no superen los 90 días, los mismos que además no tengan ninguna restricción

El siguiente es un detalle del disponible.

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Caja General	10,00	200,00
Cta. Cte. Banco de Guayaquil		
Cta. Cte. # Internacional	15,67	0,67
Cta. de Ahorro Cooprogreso	10,45	10,45
Cta. de Ahorro Banco Procredit		
Total Caja y Bancos	<u>36,12</u>	<u>211,12</u>

4 Cuentas Por Cobrar

En este rubro se registra las la ventas a créditos, como crédito directos concedidos, ventas con tarjetas de créditos y con cheque en garantía. Cuentas por cobrar comerciales: Se reconocen como tales la cartera de cuentas por cobrar a clientes originados en la venta de bienes. Son reconocidos cuando se ha cumplido con la entrega del producto y existe la seguridad razonable de que los flujos económicos serán obtenidos por la Compañía. Se miden por el monto nominal de la factura y, posteriormente, se mide disminuyendo la estimación para incobrables con cargo a resultados. Para determinar la provisión para cuentas incobrables, la Administración analiza el vencimiento de su cartera y las probabilidades de recuperación; los cargos se registran en gastos y los castigos se reversan contra la cartera.

Clientes	4.078,42	5.651,37
Provisión de cuentas por Cobrar		

4 Total cuentas por Cobrar

<u>4.078,42</u>	<u>5.651,37</u>
-----------------	-----------------

5 Otras Cuentas Por Cobrar

Prestamos Terceros	47.376,64	47.524,94
--------------------	-----------	-----------

5 Total Otras Cuentas Por Cobrar

<u>47.376,64</u>	<u>47.524,94</u>
------------------	------------------

6 Inventarios y Obras en Procesos Inventarios de Suministros y Materiales

Inventarios de Herramientas Menores	156,87	156,87
Inventarios de Suministros y Materiales	28.447,14	28.447,14

6 Inventarios de Suministros y Materiales

<u>28.604,01</u>	<u>28.604,01</u>
------------------	------------------

Obras en Procesos

Obras en Procesos	42.499,65	42.499,65
-------------------	-----------	-----------

Total Inventarios y Obras en Procesos

<u>71.103,66</u>	<u>71.103,66</u>
------------------	------------------

7 Pagos Anticipados

Anticipos a Proveedores	37.803,00	68.228,72
Arriendos Pagados		

7 Total Pagos Anticipados

<u>37.803,00</u>	<u>68.228,72</u>
------------------	------------------

8 Impuestos Anticipados(Corriente)

Crédito Tributario Iva	488,38	1.610,58
Retención en la Fuente	4.457,27	4.457,27
Anticipos de Impuestos a la Renta		

8 Total Impuestos Anticipados

<u>4.945,65</u>	<u>6.067,85</u>
-----------------	-----------------

TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	<u>165.343,49</u>	<u>198.787,66</u>
--------------------------------	--------------------------	--------------------------

9 PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS PESADOS Y DE TRANSPORTE

Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisición, las depreciaciones se registran por el método de línea recta por cada rubro de activo fijo así de la siguiente manera sobre % del costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<u>PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS PESADOS Y DE TRANSPORTE AL COSTO</u>		
Maquinarias y Equipos	77.719,62	77.719,62
Muebles & Enseres	9.819,52	9.819,52
Equipos de Computo	3.173,41	3.173,41
Vehículos	88.245,52	88.245,52
Construcciones en Procesos e instalaciones	99.631,92	99.631,92
	<u>278.589,99</u>	<u>278.589,99</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADAS</u>		
Depreciación Acumulada de Maquinarias Y equipos	(45.929,24)	(45.929,24)
Depreciación Acumulada de Muebles de Oficinas	(5.730,92)	(5.730,92)
Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	(3.143,75)	(3.143,75)
Depreciación Acumulada de Equipos de Vehículos	(56.785,78)	(56.785,78)
	<u>(111.589,69)</u>	<u>(111.589,69)</u>
TOTAL PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS	<u>167.000,30</u>	<u>167.000,30</u>
Otros Activos:		
A continuación se presenta un detalle		
10 Activos Intangibles		
Programas de Computación	2.240,00	2.240,00
Amortización Acumulada		
	<u>2.240,00</u>	<u>2.240,00</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>169.240,30</u>	<u>169.240,30</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>334.583,79</u>	<u>368.027,96</u>
<u>CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS</u>		
	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
11 Sobregiros Bancarios		
Banco Guayaquil		3.838,23
Total Sobregiro bancarios	-	<u>3.838,23</u>
12,1 Prestamos Bancario		
Obligaciones a Corto Plazo		
Préstamo 1700844000 Cooprogreso	29.889,84	29.889,84
Amerafin -Automotores continental	7.928,24	7.928,24
Intereses Por pagar	1.566,83	1.766,83
Total préstamos bancarios	<u>39.384,91</u>	<u>39.584,91</u>
12,2 Tarjetas de Créditos Corporativos		
American expres		
Pichincha CORPORATIVA	126,15	126,15
Pacificar CORPORATIVA	2.350,74	2.350,74
Diners Clubs	1.338,32	1.338,32
13 Total Tarjetas de Créditos Corporativos	<u>3.815,21</u>	<u>3.815,21</u>
13 Total Prestamos Bancarios y Sistemas Financiero	<u>43.200,12</u>	<u>47.238,35</u>
7 Cuentas por Pagar		
7,1 Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
Las Cuentas por Pagar a Proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por Pagar son registradas a su valor razonables		
Cuentas por pagar Proveedores	98.611,23	98.341,85
Cuentas por pagar Otros	20.565,59	21.636,07
Cuentas por pagar Accionistas	35.125,32	30.148,42
Anticipos de Clientes	14.388,10	44.962,12
Total por Pagar Locales	<u>168.690,24</u>	<u>195.088,46</u>
Total Cuentas por Pagar	<u>168.690,24</u>	<u>195.088,46</u>

8 Participación de Trabajadores

Constituye el 15 % de provisión a trabajadores, calculados de las utilidades netas de conformidad con el código de trabajo

15% de Participación de Utilidades de Trabajadores

	801,18
--	--------

Total Participación de Trabajadores	801,18
--	---------------

9 Impuestos por pagar

Impuestos a la renta por Pagar

Total Participación de Trabajadores	-	-
--	----------	----------

10 Obligaciones Corrientes por Pagar

10 Obligaciones por Pagar Al SRI

Las obligaciones fiscales representan los valores a pagar por retención en la fuente como agente de retención y percepción del iva.

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Iva Por Pagar		33,24
Retenciones por Pagar	12,81	1.015,12
Retenciones de Iva Por Pagar		525,01
Otras Obligaciones por Pagar SRI		
total Obligaciones por Pagar Al SRI	12,81	1.573,37

10 Obligaciones por Pagar Al IESS

Son obligaciones con IESS, por retención de aportes individuales, préstamos quirografarios e hipotecarios

Aportes 9,45 % Aportes Individuales al IESS	75,36	376,14
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	96,90	371,30
Fondo de Reservas	33,18	378,92
Préstamos Quirografarios	247,38	247,38

total Obligaciones por Pagar Al IESS	452,82	1.373,74
---	---------------	-----------------

10 Obligaciones Sociales por Pagar

Son obligaciones con IESS, por retención de aportes individuales, préstamos quirografarios e hipotecarios

Decimo Tercer Sueldo por Pagar	33,19	83,34
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	329,94	656,66
Vacaciones por Pagar	1.267,59	618,84

Total Beneficios Sociales por Pagar	1.630,72	1.358,84
-------------------------------------	-----------------	-----------------

10 Total Obligaciones Corrientes por Pagar

11 Provisiones por Pagar

Son Provisiones de Gastos devengados, pendiente de pagos según contratos y que se reconocen de manera inmediato

Liquidaciones por Pagar	6.278,36	
-------------------------	----------	--

11 Total Provisiones por Pagar	6.278,36	-
---------------------------------------	-----------------	----------

TOTAL PASIVO CORRIENTE	220.265,07	247.433,94
-------------------------------	-------------------	-------------------

TOTAL PASIVO	220.265,07	247.433,94
---------------------	-------------------	-------------------

12 Patrimonio de los Accionistas

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Capital Social Suscrito y pagado	800,00	800,00

Aportes para Futura Capitalización	101.292,76	101.292,76
------------------------------------	------------	------------

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Reservas Legal	707,62	707,62
Reservas Facultativa	6.368,54	6.368,54
	7.076,16	7.076,16

Resultados acumulados: Los saldos de estas cuentas está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y otros pagos.

Utilidad Neta de Ejercicios Anteriores
Utilidad del Ejercicio

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
	5.146,74	4.964,55
	3,06	182,19
	5.149,80	5.146,74
total Patrimonio de los Accionistas	114.318,72	114.315,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	334.583,79	361.749,60

Se registran utilizando el método de devengados o acumulados: los ingresos cuando se producen o causan y los gastos cuando se conocen, como lo establece el párrafo 25 de la NIC 1.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos por la Compañía y surgen en el curso de las actividades ordinarias. Se miden al valor razonable de la contrapartida, por acuerdo entre las partes; los descuentos se registran disminuyendo el ingreso.

Se registra la venta a resultados cuando se ha transferido al comprador todos los riesgos y ventajas derivados de los bienes y el control de los mismos.

13 INGRESOS

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
13 Ingresos Por Obra Civil		136.382,84
Ingresos por Alquiler de Maquinarias		11.806,75
Otros Ingresos	3,06	18.910,28
Ingresos Por Rembolso de Gastos	28.439,56	
TOTAL INGRESOS	28.442,62	167.099,87

14 COSTOS Y GASTOS

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

COSTOS DE SERVICIOS DE OBRA

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Costos de Materiales	2.684,78	71.024,65
Mano de Obra	22.459,96	18.315,65
Otros Costos de Obras Civiles y Construcciones	900,23	13.976,77

TOTAL COSTOS DE SERVICIOS Y VENTAS

	26.024,97	103.317,07
--	------------------	-------------------

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Ventas		891,25
Gastos Generales de Administración	1.746,76	32.172,55
Gastos Financieros Y bancarios	177,96	22.213,31
Otros Gastos	489,87	3.164,46

GASTOS OPERACIONALES

	2.414,59	58.441,57
--	-----------------	------------------

TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

	28.439,56	161.758,64
--	------------------	-------------------

15 UTILIDAD(PERDIDA) NETA OPERACIONAL

	3,06	5.341,23
--	-------------	-----------------

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES

La Participación a trabajadores es el 15 % de la Utilidad neta y El impuestos a la renta esta calculados sobre la utilidad gravable, de conformidad con la tasa impositiva que para el periodo 2019-2018 es el 22 %

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
15% Participación de Trabajadores		(801,18)
Impuestos a la Renta		(4.357,66)

16 UTILIDAD(PERDIDA) LIQUIDA

	3,06	182,19
--	-------------	---------------

Nota Final: los Resultado de operación son parte integral de los estados de resultados por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2019-2018.


Ing. Ricardo Arturo Dueñas Barco
Gerente General


CPA Felipe Chávez Abad
RNC # 1960