

CENTRO DE TRATAMIENTO DE ADICCIONES PROYECTO ESPERANZA PROESPE CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

La empresa **PROESPE CIA. LTDA.** Es una empresa dedicada a TRATAMIENTO TERAPEUTICO PARA PERSONAS CON CUALQUIER TIPO DE ADICCIONES, ubicada en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, inicia sus operaciones 19 de Mayo del 2011.

Los Administradores de la empresa está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Piedad Teresita Heredia Idrovo	Gerente
Juan Fernando Heredia Idrovo	Presidente

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

0102016698	OSCAR FERNANDO HEREDIA IDROVO	\$	164,00
1712458874	JUAN FERNANDO HEREDIA IDROVO	\$	120,00
0102294436	PIEDAD TERESITA HEREDIA IDROVO	\$	96,00
0102863297	SONIA ALEXANDRA FEREDIA IDROVO	\$	20,00

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, adoptadas por la superintendencia de compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de registros de la contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones de los cambios en el patrimonio neto y de sus flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esta fecha.
- Además de acogerse a la normativa legal vigente en el territorio ecuatoriano para presente ejercicio económico

2.2. MONEDA

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios.

3.1. Efectivo e Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los a la vista en los bancos Proamerica y Pichincha, Los cuales están conciliados al 31 de diciembre del 2017, además las cuentas de caja están arqueadas.

3.2. Activos Financieros

Clasificación. - la empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías

- a) cuentas por cobrar clientes,
- b) documentos y préstamos por cobrar y
- c) pagos anticipados la clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros

A) En este rubro deben incluirse todos los montos por cobrar a los clientes, por las ventas de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar una de una en un año o menos se las clasifica como activos corrientes, caso contrario, cuando los vencimientos son superiores a 12 meses, desde la fecha del estado de situación financiera, se presentará como no corriente, en este rubro no se plasman los saldos con partes relacionadas

3.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio, se registran a su costo de adquisición, la maquinaria y equipos el método de depreciación que se utiliza es el de método de línea recta respetando los porcentajes predeterminados para cada ítem en la norma contable vigente en nuestro país.

El saldo de propiedad planta y equipo para el presente ejercicio fiscal fue:

Muebles y Enseres	45.150,90
Equipos de Computación y Software	12.998,00

3.4. Cuentas por Pagar.

La cuenta proveedores a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquiridos de proveedores comerciales en el curso ordinarios del negocio además de otras cuentas por pagar que podrían referirse a préstamos bancarios o préstamos de terceros. Las cuentas por pagar se clasifican a) Proveedores, b) préstamos accionistas c) otras cuentas por pagar:

- a) Proveedores. - en la cuenta proveedores se registran todas las cuentas que se adeuda por adquisiciones bajo el giro normal del negocio y que no fueron canceladas al termino de del ejercicio 2017 y presenta un saldo de \$ 37.964,90
- b) Prestamos accionistas. - en general esta cuenta registra valores adeudados con los socios y son saldos de periodos anteriores que no han sido cancelados al término de este periodo contable reflejando un saldo de \$ 80.500,00
- c) Otras cuentas por pagar. - en esta cuenta se registra rubros recibidos por terceros no pertenecientes al sector financiero, algunos de estos son relacionados y otros no, también se registra anticipos recibidos por clientes; y registra un saldo de \$6.589,56.

3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio de devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicios, en la compañía los gastos más importantes son los de personal, alimentación, movilización, ascendiendo a un costo y gastos total de \$ 993.750,45

3.6. Situación Fiscal

Al cierre de los estados financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la junta general de socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el estado de situación general, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros, firmadas por Gerente y Contador.

Atentamente.



Ing. Piedad Teresita Heredia
Idrovo

GERENTE GENERAL