

# PROCITY S.A.

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

### 1 INFORMACIÓN GENERAL

PROCITY S.A. es una sociedad anónima y tiene su domicilio en Guayaquil, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil número 21.874, está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad se constituyó el 6 de Diciembre del año 2011, inicio sus actividades en junio de 2012, su objeto principal es dedicarse a las actividades agrícolas.

### 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

**Declaración de cumplimiento:** La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**Base de preparación y presentación:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

**Activos financieros:** Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra y venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	400	39
Bancos (1)	49.517	12.097
	<u>49.917</u>	<u>12.136</u>

(1) Corresponde a dinero de libre disponibilidad en el Banco Bolivariano C.A. y Banco Guayaquil S.A.

**PROCITY S.A.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(En dólares Americanos)**

**Cuentas por cobrar otras***Composición:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Alcivar Rosales Gonzalo Nicanor (1)	137.452	237.452
Otros menores	11.448	1.740
	<u>148.900</u>	<u>239.192</u>

Corresponde a préstamos realizados, los mismos que no devengan interés y no tienen plazo definido, la Compañía estima que estos valores serán recuperables en el corto plazo.

**Propiedades y equipos***Composición:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Edificio	121.664	121.664
Equipos de oficina	128.704	128.704
Vehículos	1.395	1.395
	<u>251.763</u>	<u>251.763</u>
Menos - depreciación acumulada	(45.448)	(20.128)
	<u>206.315</u>	<u>231.635</u>

*Movimientos:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldos al 1 de enero	231.635	246.951
Depreciación del año	(25.320)	(15.316)
Saldos al 31 de diciembre	<u>206.315</u>	<u>231.635</u>

**CUENTAS POR PAGAR OTRAS***Composición:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Valango S.A. (1)	222.709	325.914
Otros menores	3.054	6.022
	<u>225.763</u>	<u>331.936</u>

(1) Corresponde por préstamos varios otorgado por Valango S.A. de los cuales no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento definida.

## PROCITY S.A.

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

#### IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2016 al 2019 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

El impuesto a la renta de los años 2019 y 2018 se determinó como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes impuestos	27.700	2.413
Más: Gastos no deducibles (1)	<u>83.009</u>	<u>7.399</u>
Base imponible total	110.709	9.812
Tasa de impuesto a la renta (2)	22%	22%
Impuesto a la renta corriente causado	<u>24.356</u>	<u>2.159</u>

#### Ingresos

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios de administración (1)	503.400	407.053
Servicios de alquiler	<u>3.482</u>	<u>-</u>
	<u>506.882</u>	<u>407.053</u>

(1)Corresponde a servicios de administración y asesoría a la Compañía a Valango S.A.

# PROCITY S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(En dólares Americanos)

---

## Gastos administrativos

Composición:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demas beneficios	173.039	163.512
Honorarios profesionales	119.762	170.657
Guardianía	73.773	41.560
Otros gastos	68.275	4.783
Depreciación	25.320	15.316
Mantenimiento y reparaciones	9.576	690
Jubilación patronal y desahucio	1.402	1.709
Suministros	2.320	41
Uniformes	2.142	-
Impuestos, tasas, matrículas y contribuciones	753	5.581
Servicios básicos	163	351
Movilización	160	156
Otros menores	2.627	402
	<u>479.312</u>	<u>404.758</u>

## Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

### **3 APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.*

