

***PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES  
PROSAMNINI S.A.***

***NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS***

PARA EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

# **PROSAMININI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2016

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

### **1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

#### **ENTIDAD REPORTANTE**

PROSAMININI S.A. se constituyó mediante escritura pública celebrada en la Notaria Publica Tercera del cantón Portoviejo, el 25 de enero del 2012, aprobada por la intendencia de compañía de Portoviejo en resolución número SC.DIC.P.12.089 del 06 de febrero de 2012 e inscrita en el registro mercantil del cantón Portoviejo, con número 22 el 17 de febrero de 2012.

Su Objeto Social Ingeniería Civil, Arquitectura.

#### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

##### **A) Preparación de los Estados Financieros**

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2017

##### **B) Periodo Contable**

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2017.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2017

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017

### **C) Moneda Funcional**

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

### **D) Efectivo y equivalente de efectivo**

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

### **E) Cuentas por Cobrar**

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar.

### **F) Propiedad Planta y Equipo**

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

### **G) Participación de los trabajadores en las utilidades**

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### **H) Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del

23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

### **I) Proveedores**

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales el plazo promedio de pago es de 15 días.

#### **J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **K) Capital Social**

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00

|                                                                 |  |            |                   |
|-----------------------------------------------------------------|--|------------|-------------------|
| 1.- <b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b> |  |            |                   |
| <b>INGRESOS</b>                                                 |  |            |                   |
| <b>Efectivo recibido de Clientes</b>                            |  |            | <b>12,100.00</b>  |
| Ventas                                                          |  | 13,100.00  |                   |
| + / - Disminución, Incremento de C x C Clientes                 |  | -1,000.00  |                   |
| + / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar              |  | 0.00       |                   |
| Total ingresos de clientes                                      |  | 12,100.00  |                   |
| + Utilidad en Otros Ingresos                                    |  | 0.00       |                   |
| + Incremento de deuda de corto plazo                            |  | 0.00       |                   |
| + Incremento de proveedores                                     |  | 0.00       |                   |
| + Incremento de intereses por pagar                             |  | 0.00       |                   |
| + Incremento de otros pasivos                                   |  | 0.00       |                   |
| <b>EGRESOS</b>                                                  |  |            |                   |
| <b>Efectivo pagado a proveedores</b>                            |  |            | <b>-12,261.77</b> |
| Costo de Ventas                                                 |  | -12,593.47 |                   |
| + Incremento, de Inventarios                                    |  | 0.00       |                   |
| Pagos a proveedores                                             |  | -12,593.47 |                   |
| + Incremento, disminución de Otros activos                      |  | 331.70     |                   |
| <b>Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)</b>             |  |            | <b>0.00</b>       |
| Gastos de Administración y de Ventas                            |  | 0.00       |                   |
| <b>Otros Ingresos y otros Gastos</b>                            |  |            | <b>0.00</b>       |
| Gastos de renovación de patente                                 |  | 0.00       |                   |
| Impuesto a la Renta corriente                                   |  |            |                   |
| + / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos      |  | 0.00       |                   |
| <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN</b>                     |  |            | <b>-161.77</b>    |
| 2.- <b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b> |  |            |                   |
| <b>INGRESOS</b>                                                 |  |            | <b>-7,500.00</b>  |

|                                                                      |           |                  |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| Incremento en Compra de Acciones de otra Cía-                        | 0.00      |                  |
| <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION</b>                          |           | <b>-7,500.00</b> |
| <b>3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b> |           |                  |
| <b>INGRESOS</b>                                                      |           | <b>0.00</b>      |
| <b>EGRESOS</b>                                                       |           | <b>6,503.91</b>  |
| Dividendos pagado                                                    | 0.00      |                  |
| Gasto intereses (en deuda a largo plazo)                             | 0.00      |                  |
| Pago deuda largo plazo                                               | -6,503.91 |                  |
| <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO</b>                     |           | <b>6,503.91</b>  |
|                                                                      |           |                  |
| <b>FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2017</b>                             |           | <b>-1,157.86</b> |
| <b>+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>                |           | <b>5,157.86</b>  |
| <b>VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>           |           | <b>4,000.00</b>  |