

PROYAN S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **PROYAN S.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 20 de Enero del 2012 sus objetivos son: las Actividades de capacitaciones en general, seminarios y conferencias, su Capital Social es de \$800.00.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales políticas, principios y / o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principio de Contabilidad, Normas Internacionales de Contabilidad Y Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en el Ecuador, Además se han considerado en la preparación con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y se deben considerar los incrementos que por ley corresponda.

La depreciación esta calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	%
MUEBLES Y ENSERES	10	10
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3	33.33

3.- CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta presento los siguientes saldos:

	2018
EFFECTIVO CAJA BANCOS	<u>28,930.36</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>28,930.36</u>

4.- GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2018
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2,034,74
CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>2,677,80</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>4,712,54</u>

5.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2018 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes:

	SALDO AL
CONCEPTOS	31/12/2018
MUEBLES Y ENSERES	24.895,52
EQUIP. DE COMP. Y OFICINA	2.925,24
INST. Y ADECUACIONES	8.783,69
(-) DEPREC. ACUMULADA	<u>-14,116,26</u>
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	<u>22.488,19</u>

Se encuentran al valor de libros.

6.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES

Los saldos que presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

	2018
UTILIDADES TRABAJADORES	195,84
APORTES AL IESS	83.38
DECIMO TERCER SUELDO	32.17
DECIMO CUARTO SUELDO	321.68
VACACIONES	<u>16.08</u>
TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES	<u>649,15</u>

7.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2018</u>
OTRAS OBLIGACIONES	19.98
IMPUESTO A LA RENTA	244.15
IVA POR PAGAR	<u>173.76</u>
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u><u>437,89</u></u>

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el Capital Social de la Compañía **PROYAN S.A.** está conformado de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
0907397913	CEPEDA CALDERON PILAR CRISTINA	ECUATORIANA	NACIONAL	\$ 400.00
0919229682	TEJADA SUAREZ ELSY LEONOR	ECUATORIANA	NACIONAL	\$ 400.00
TOTAL				\$ 800.00

9.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2018</u>
Utilidad antes de part. de trabajadores en las utilidades de impuesto a la renta	1,305.62
<u>Menos</u>	
15% participación de trabajadores	<u>195,84</u>
Base imponible para impuesto a la Renta	<u><u>1,109,77</u></u>
Impuesto a la Renta 22%	<u><u>244,15</u></u>

10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Abril 12, 2019), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **PROYAN S.A** que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.



ELSY LEONOR TEJADA SUAREZ
GERENTE GENERAL
C.I. 0919229682



MARTHA GONZALEZ BARBA
CONTADOR GENERAL
RUC. 0604012260001