

# **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 DE LA COMPAÑÍA PROSERMAGUA S.A.**

## **1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y OPERACIONES.**

**PROSERMAGUA S.A.**, es una Sociedad Anónima, constituida el 24 de Abril de 2012 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de 800.00 usd, número de acciones 800 a 1.00 usd cada una, su actividad predominante es: a.-) Prestar servicios de carga y descarga de buques pesqueros y otros. b.-) A la venta de comidas y bebidas preparadas para su consumo inmediato, pudiendo ser entregada a domicilio.

## **2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## **3. ACTIVOS**

### **3.1.EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$3,879.39, valores que han sido verificados según las condiciones y aplicación de las NIIF's.

### **3.2.DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

El saldo de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 comprende los valores por cobrar a cada uno de los clientes que adeudan a la compañía con características de no relacionados, tales valores ascienden a \$11,104.72, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF's.

### **3.3.OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

El saldo de otros activos financieros corrientes al 31 de diciembre de 2018 comprende los valores por cobrar a los clientes cuyo servicio se prestó en el mes de diciembre y está pendiente de facturación, tales valores ascienden a \$ 2.646,72, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF's.

### **3.4.ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 comprende la siguiente subcuenta: Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de \$9.638,27, saldos que han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

### **3.5.PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 comprende las siguientes subcuentas: Instalaciones y Software \$2166.20, Muebles y enseres \$1,301.78, Equipos de computación \$548.04; La depreciación acumulada de PP&E es de \$529.46, saldos que han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

## **4. PASIVOS**

### **4.1.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de cuentas y documentos por pagar no relacionadas locales comprende los valores pendientes de pago a proveedores por un valor de \$ 25.309,59, que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's

### **4.2.PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El saldo de la cuenta pasivo corriente por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2018 es de \$5,351.31, resultante de la suma de las siguientes subcuentas: Obligaciones con el IESS \$1903.91 y Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados \$3,447.40. Saldos que han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

## **5. PATRIMONIO**

### **5.1.CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

El capital suscrito o asignado de la compañía es de \$5000.00, y está constituido por 5000 acciones de \$1.00 USD cada una.

### **5.2. NETA**

Los ingresos por las ventas de prestar servicios de carga y descarga de buques pesqueros y otros fueron de 102,452.94 usd, la misma que arrojó una utilidad neta del ejercicio de \$2.078,12

### **5.3.RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la Ley de Compañías, la Reserva Legal para las Compañías de Responsabilidad Limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es \$515,30; saldo que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.



Sr. Guagua Cedeño Manuel Arcadio  
**GERENTE GENERAL**  
**CI: 130406528-5**



Ing. Palma Moreira Virginia  
**CONTADOR**  
**RUC: 1313277400001**