

PROGERENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Progerencia Cía. Ltda. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de febrero del 2005, e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de junio del 2005 con número de resolución 05.Q.IJ.1975, bajo número 1480 del Registro Mercantil, Tomo 136

P Objeto Social: la compañía tiene como objeto social, la prestación de servicios profesionales especializados en consultoría, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño y operación. Además la supervisión, fiscalización y evaluación de estudios económicos, financieros, de organización, administración, auditoría e investigación.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 19 de mayo del 2005

Domicilio principal de la empresa: en la ciudad de Quito, Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre Edificio Solamar

RUC: 1791997743001

Forma Legal: Compañía Limitada

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio, autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

PROGERENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017
(Expresado En dólares Americanos)

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- 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 los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

PROGERENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017
(Expresado En dólares Americanos)

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2013: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF”, a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

PROGERENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017
(Expresado En dólares Americanos)

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o

PROGERENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017
(Expresado En dólares Americanos)

equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos.

Al momento la compañía no cuenta con saldo en esta cuenta, considerando que ya no tiene movimiento.

Cuenta	Detalle	2017	2016
1.1.1.2.01	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-	437.90
Total		-	437.90

3.2 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

Cuenta	Detalle	2017	2016
1.1.3.3.02	Crédito Tributario	100.00	100.00
Total		100.00	100.00

3.4 Propiedad Planta y Equipo

El único activo fijo que se encuentra a nombre de la empresa es un vehículo, el mismo que se encuentra prácticamente depreciado.

Cuenta	Detalle	2017	2016
1.2.1.1.04	Vehículos	25,462.50	25,462.50
1.2.1.3.04	(-) Depreciación Vehículos	(22,491.88)	(17,399.38)
Total		2,970.62	8,063.12

3.4 Patrimonio Neto

Este grupo se compone: **capital** se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, reservas, resultados acumulados y del ejercicio la misma que en los dos últimos años refleja pérdida.

PROGERENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017
(Expresado En dólares Americanos)

Cuenta	Detalle	2017	2016
3.1.1.1.01	Capital Suscrito y Pagado	400.00	400.00
3.1.1.1.05	Aportes para Futuras Capitalizaciones	9,311.84	9,311.84
3.2.1.1.01	Reserva Legal	200.00	200.00
3.3.1.1.01	Utilidades Acumuladas de Ejercicios Ant.	4,026.04	4,026.04
3.3.1.1.02	(-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Ant.	(15,764.61)	(9,547.50)
	Utilidad del Ejercicio		-
	Pérdida del Ejercicio	(7,874.71)	(6,217.11)
Total		(7,874.71)	(6,217.11)

3.5 Ingresos de actividades ordinarias

La compañía se encuentra inoperante y en proceso de liquidación, por tal motivo no existen ingresos de ningún tipo.

3.6 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Cuenta	Detalle	2017	2016
5.1.1.1.01	Sueldos y Salarios	1,125.00	4,392.00
5.1.1.1.02	Beneficios Sociales	1,190.98	737.01
5.1.1.1.05	Aporte a la Seguridad Social	230.30	899.48
5.1.3.11.03	Depreciación	5,092.50	5,092.50
5.1.3.10.02	Cuotas, Afiliaciones y Suscripciones	231.00	76.12
5.2.1.1.01	Servicios y Comisiones Bancarias	4.93	20.00
Total		7,874.71	11,217.11

3.7 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la empresa está en proceso de liquidación, en vista que no ha cumplido con los objetivos previstos a corto y largo plazo.

3.8 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada

PROGERENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017
(Expresado En dólares Americanos)

permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.9 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.10 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.11 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

PROGERENCIA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017
(Expresado En dólares Americanos)

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.