

PROSERVICOMPANY S.A. COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los estados financieros de PROSERVICOMPANY S.A. COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES, con fecha de corte 31 de Diciembre de 2018, se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 32	Enmienda, Instrumentos financieros: presentación - Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de Enero de 2014
NIIF 10, 12 y NIC 27	Enmienda, Consolidación de entidades de inversión - Modificaciones hacen que muchos fondos de inversión y otras entidades similares, estarán exentos de la consolidación de la mayoría de sus filiales.	1 de Enero de 2014
NIC 36	Enmienda, Deterioro de los activos - Aclara divulgaciones de la información sobre el importe recuperable de los activos deteriorados.	1 de Enero de 2014
NIC 39	Enmienda, Reconocimiento y medición; renovación de derivados - Interrupción de la contabilización de los instrumentos de cobertura de acuerdo a criterios.	1 de Enero de 2014
NIIF 9	Instrumentos financieros, especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de Enero de 2015
IFRIC 21	Gravámenes, Interpretación de la NIC 37 - Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.	1 de Enero de 2015

2. Políticas Contables Significativas

(a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

PROSERVICOMPANY S.A. COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

(b) Propiedades, Planta y Equipos

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

<i>Instalaciones</i>	<i>5%</i>
<i>Maquinarias y equipos</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Oficina</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>33,33%</i>

(c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

(d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

(e) Costos de Transformación

Los costos de transformación del inventario incluyen los costos directamente relacionados con las unidades de producción, tales como mano de obra directa. También incluirá una distribución de los costos indirectos de producción incurridos para transformar las materias primas en productos terminados.

(f) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La compañía considera que al 31 de Diciembre de 2018 no se han producido diferencias

PROSERVICOMPANY S.A. COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo o pasivo por Impuesto a la renta diferido.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2017, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando la reducción progresiva de la tasa impositiva.

3. Registros contables y unidad monetaria

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresa en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

4. Actividad de la Compañía

PROSERVICOMPANY S.A. COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES, fue constituida el 29 de Noviembre del 2012 en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas. Cuyo objetivo social es el de dar servicios profesionales de asesoría contable y tributarios para personas naturales como jurídicas.

5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2016, representan \$327.63 fondos mantenidos en Caja y Cuenta Corriente en bancos

6. Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, representan \$7,477.00 que corresponden a cuentas por cobrar a clientes, con vencimiento hasta 90 días plazos que no generan intereses.

7. Otras Cuentas y documentos por cobrar No Relacionados

Al 31 de diciembre de 2018, representan \$800.00 que corresponden a cuentas por cobrar Garantías.

8. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de Diciembre de 2018, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2018 USD
Crédito Tributario Retenciones en la Fuente	1,551.58

PROSERVICOMPANY S.A. COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Total Crédito Tributario	1,551.58
---------------------------------	-----------------

9. Propiedades, Planta y Equipos

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 fueron como sigue:

Descripción	Saldo al 31 de Dic. de 2017	Adiciones	Baja/Ventas	Saldo al 31 de Dic. de 2018
Muebles y Enseres	6,010.19	-	-	6,010.19
Equipo de computación y software	1,145.36	-	-	1,145.36
Total al Costo	7,155.55	-	-	7,155.55
(-) Depreciación Acumulada	-1,214.02	-	-	-1,214.02
Total Neto	5,941.53			5,941.53

10. Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2018, representan \$32.54

11. Otras Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a Cuentas por Pagar SRI por \$1,096.29

12. Obligaciones con el I.E.S.S.

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2018 USD
Cuentas por pagar less	732.67
Préstamos Quirografarios	10,415.49
Total Obligaciones con el I.E.S.S.	11,148.16

13. Otros pasivos por Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2018 USD
Participación a trabajadores 15%	334.34
Décimo tercer sueldo	684.67
Décimo cuarto sueldo	739.91
Vacaciones	572.53
Sueldos por pagar	1,057.49
Total Cuentas y beneficios por pagar	3,388.94

14. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital suscrito consiste en \$800.00 de 800 acciones ordinarias con un valor unitario de \$ 1.00

PROSERVICOMPANY S.A. COMPAÑÍA DE SERVICIOS PROFESIONALES

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

15. Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de Diciembre de 2018, el Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones es de US\$ 22.783,54

16. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrado el 26 de Abril de 2019.



C.P.A. Héctor Mendoza
Contador