

**COMPAÑÍA PROVEEDORA DE MATERIAL ELECTRIVO Y FERRETERIA S.A.
PROELECSA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2017**

1.- Operaciones

La Compañía de **PROVEEDORA DE MATERIAL ELECTRIVO Y FERRETERIA S.A. PROELECSA**, ubicada en el cantón Portoviejo, calle AV. América y Córdova, la cual fue aprobada según Resolución de la Superintendencia de Compañía No. 79 de fecha 12 de febrero del 2014 y número de Expediente 175895; la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo con fecha 14 de febrero del 2014 y según tomo 319.

Es una sociedad anónima la cual la compañía tiene por objeto **DEDICARSE A LA COMPRA Y VENTA YA SEA EN FORMA DIRECTA O POR INTERMEDIARIO, AL POR MAYOR Y POR MENOR, DE MATERIALES ELECTRICOS Y DE FERRETERIA NECESARIOS PARA LA CONSTRUCCION, ADECUACION, DECORACION E ILUMINACION DE CASAS, EDIFICIOS, VIAS, INDUSTRIA Y, EN GENERAL DE CUALQUIER TIPO DE OBRAS CIVILES.**

2.- Políticas Contables Significativas

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la **COMPAÑÍA PROVEEDORA DE MATERIAL ELECTRIVO Y FERRETERIA S.A. PROELECSA**, en la preparación de sus Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros han sido preparados en Dólares de los Estados Unidos de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables a las compañías, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de compañías, en lo que sea aplicable a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.- La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados

Caja y equivalente de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimiento originales de 3 meses o menos.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos las provisiones de pérdidas de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Ingresos.- Los ingresos están constituidos principalmente por las prestaciones de servicio de transporte terrestre.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

3.- Notas a los Estados Financieros

Sin embargo, vale mencionar la participación de sus accionistas en el aporte del capital inicial, el que fue suscrito en la suma de \$2,000.00 Dólares de los Estados Unidos de América, con un capital pagado del 25%, el cual se refleja en su balance de acuerdo a su estado.

Cabe indicar, además, que la Compañía durante este ejercicio económico no modificó su participación accionaria.

A continuación se mencionan las cuentas más significativas.

ACTIVOS: La empresa cuenta con un **activo** de 2967.05 USD (DOS MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SITE 05/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el activo de la empresa son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1272.82	Valor que se encuentra en las instituciones financieras al 31 de diciembre del 2017.
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	289.52	Valores pendientes de cobro a clientes al 31/12/2017

INVENTARIO DE MERCADERIA	437.00	Valor correspondiente al Inventario existente de mercadería al 31/12/2017
--------------------------	--------	---

PASIVOS: La empresa cuenta con un **pasivo** de 2420.32 USD (DOS MIL CUATROCIENTOS VEINTE 32/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el pasivo de la empresa son las siguientes:

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	34.42	Valore por pagar SRI por declaraciones del mes de diciembre del 2017 y impuesto a la renta del año 2017.
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2385.90	Valores a pagar Ab. Jorge Moreira por préstamo para pago de gastos varios.

PATRIMONIO: La empresa cuenta con un **patrimonio** de 546.73 USD (QUINIENTOS CUARENA Y SEIS 73/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el patrimonio de la empresa son las siguientes:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2000,00	Capital con el que cuenta la Compañía el cual se encuentra cancelado en un 25%.
CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	1500,00	Valor pendiente por pagar de capital de la Compañía. Corresponde al 75% del total del capital.
RESERVA LEGAL	4.67	Corresponde a la reserva del año 2014 al año 2017.
GANANCIAS ACUMULADAS	41.43	Ganancia acumulada del año 2016, 2015, Y 2014, la cual no se encuentra distribuida entre socios y accionistas.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.63	Valor de la utilidad correspondiente al ejercicio económico 2017. Es importante recalcar que el valor de la utilidad antes mencionada es la utilidad después del pago de impuestos a la renta y de Reserva Legal.

INGRESOS: La empresa cuenta con un **ingreso** de 258.50 USD (DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO 50/100 CENTAVOS, DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el ingreso de la empresa son las siguientes:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	258.50	Ventas efectuadas en el año 2017.
------------------------------------	--------	-----------------------------------

GASTOS: La empresa cuenta con un **gasto** de 257.32 USD (DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE 32/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

Las cuentas que conforman los gastos de la empresa son las siguientes:

COSTO DE VENTA	116	Valores correspondiente al costo de venta del año 2017.
GASTOS NOTARIAS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	70.00	Gastos de inscripción de nombramientos.
OTROS GASTOS	69.44	Valores pagados por gastos varios como suministros y materiales 70.00 y otros gastos varios.

La utilidad a distribuir a Socios y Accionistas del año 2017 es de 0.63.

Portoviejo, al 15 de marzo de 2018



Ing. Mercedes Zambrano M.
C.C.1312041682
Contador CPA