

PROCONTROLMAT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROCONTROLMAT SA., está constituida en la República del Ecuador el 15 de Agosto del año 2014, e inició sus operaciones en Agosto del mismo año. Su actividad principal es las actividades de instalación, mantenimiento y reparación de equipos eléctricos y electrónicos de lo necesario para el cumplimiento de tales fines.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Los estados financieros de Procontrolmat S.A. correspondientes a cortes fiscales anteriores fueron preparados de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y como parte de la transición a las normas internacionales de información financiera, no se produjeron cambios significativos que afecten al patrimonio de la empresa.

2.2 Bases de preparación – Los estados financieros de Procontrolmat S. A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y bancos **36.521,30**

Al 31 de diciembre del 2018, efectivo y bancos, incluye principalmente saldos en cuentas corrientes de instituciones financieras locales.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales: **66.766,30**

5. ACTIVOS DE LA COMPAÑÍA

| | |
|-------------------|------------------|
| Equipos | 9.634,97 |
| Muebles y enseres | 5.035,01 |
| Terreno | 45000,00 |
| Vehiculos | 71.385,30 |

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas por pagar comerciales:

Proveedores locales **18.604,83**

7. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - CONTABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE – Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

| | |
|---|------------------|
| Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta | 33.077,82 |
| Impuesto a la renta causado (1) | 7.277,12 |

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo, el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Participación de trabajadores – De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o

^c
Participación de trabajadores **5.837,26**

8. PATRIMONIO

8.5 *Capital social* – Al 31 de diciembre del 2017, el capital social autorizado consiste de 20000,00 acciones de US\$1,00 de valor nominal unitario, todas ordinarias y nominativas (20000 acciones al 31 de diciembre del 2018), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

8.6 *Reserva legal* – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Administrativos **517.265,41**

10. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

No existen operaciones con partes relacionadas que hayan quedado pendientes de ejecución a la fecha de cierre de los estados financieros.

No se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto en el período actual ni en períodos anteriores con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los saldos adeudados por partes relacionadas.

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 18 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 18 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones



Ing. EDGAR VERA PINTO
GERENTE GENERAL



Ing. MARIA SAONA G.
RUC. 0909704967001
Reg. G12309