



Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a valores adeudados por los clientes por la prestación de servicios durante el año 2018 y se presentan a su valor nominal menos los cobros anticipados. La política para el cobro a los clientes es hasta 15 días plazo.

Cobros Anticipados

Indicamos valores por cobros anticipados a favor de la empresa por Bienes.

Propiedad, Planta y Equipo

Los activos se registran al costo histórico, menos la depreciación acumulada, el costo de los activos fijos se encada su valor de adquisición menos el valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados se deducen de los costos correspondientes.

La depreciación de los activos se registra con cargo a los gastos de mantenimiento de los activos fijos que se consideran adecuados (para la depreciación de los activos, se usa el valor de).

Maquinaria y equipo (Maquinaria y equipo)	100%
Equipos de computación	33.33%
Vehículos	200%
Instalaciones (pavimento, etc.)	50%

Cuentas y Documentos por pagar Cuentas Pagar

Los pagos por los servicios se clasifican por el tipo de servicio que se presta y que se devenguen durante el periodo 2018.

Provisiones

Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se han obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que se acreditan por la responsabilidad de la entidad de transferir recursos futuros para el pago de los pasivos. Las provisiones reconocidas como provisiones representan la mejor estimación de los pagos esperados para compensar el costo (premio) de estos obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

Ingresos por ventas - Son registrados en base al método devengado.

Reconocimiento de costos y gastos. - Son registrados por el costo de los servicios prestados por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el periodo, independientemente de que la transacción se efectúe (por probabilidad) y sea reconocida en la declaración de ingresos.


CPA. Jorge Linares
CONTADOR


Sr. PABLO CALACCA
GERENTE GENERAL



PROKLINER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

PROKLINER COMPAÑIA PROFESIONAL DE LIMPIEZA CIA LTDA, fue constituida el 21 de agosto de 1985 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Primera de la ciudad de Quito, capital de la Provincia del Azuay, República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 163 el 23 de agosto de 1986.

Su actividad principal es la Limpieza de todo tipo de Edificios.

El 30 de noviembre del año 2006 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Menor del cantón Quito se realizó aumento al capital social, la misma que fue aprobada con resolución N° 08-0-DIC-785 de la Superintendencia de Compañías de Quito e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 9147 el 03 de diciembre del 2006.

En Sesión celebrada el día 14 de julio de 2006 por unanimidad se resolvió cambiar el objeto social para que el giro mercantil de la compañía sea exclusivamente la realización de actividades complementarias en el área de limpieza de edificios públicos e privados e otros servicios.

La empresa para su funcionamiento se rige por lo siguiente (normatividad):

- Ley de Compañías
- Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Ley de Régimen Tributario Interno y el reglamento para su aplicación
- Estatuto
- Manuales y reglamentos internos

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre del año 2018, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Moneda de presentación

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) moneda aceptada por la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja, y en cuentas bancarias.