

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014, EMPRESA PROPRAXIS S.A.

1. INFORMACION GENERAL

La empresa Propraxis S.A., se constituyó el 27 de Mayo del 2002 el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es la calle Los Naranjos 2-10y Av. De las Américas en la ciudad de Cuenca. Su actividad principal son las Actividades de Asesoramiento y Materia de Gestión.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

Están presentados en dólares de Estados Unidos (USD \$)

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

La empresa Propraxis S.A. al 31 de diciembre de 2014 cerró con un saldo en la cuenta de Efectivo y equivalentes de Efectivo por un valor de \$ 93.130,31

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEC	
CAJA	23,040.00
BANCO INTERNACIONAL	167.12
BANCO DEL PICHINCHA	69,521.83
BANCO DEL PACIFICO	401.36

Nota 2.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 cerró con un saldo de \$ 93.293.70

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	96,293.70
LIQORES SAN MIGUEL SA	2,322.00
ALIMENTOS ECUATORIANOS LOS ANDES SA	2,322.00
MINISTERIO DE COORDINACION DE DESARROLLO SOCIAL	47,244.00
EDEC EP	11,978.56
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON MANTA	12,700.00
GOBIERNO MUNICIPAL DEL CANTON MORONA	13,607.14
PATRONATO DE DESARROLLO SOCIAL Y G. DE DERECHOS DEL GAD CAÑAR	6,120.00

Nota 3.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

La cuenta provisión cuentas incobrables cierra con el mismo saldo del año anterior \$ 364.43, debido a que no se considera necesario provisionar este valor para el año 2014.

Nota 4.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 40.934,52

RELACIONADOS LOCALES	13,850.00
PRESTAMO A CAMPUS S.A.	3,850.00
PRESTAMO A TEAMWORK S.A.	10,000.00
NO RELACIONADOS LOCALES	27,084.52
FOPECA	6,116.27
ALEM	5,773.25
ECUACEM	5,195.00
VICTOR VILLACIS	10,000.00

Nota 5.

CREDITOS TRIBUTARIOS

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago de impuesto a la renta por un valor de \$ 21.047,53 y un crédito tributario de IVA \$ 29.729,30

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	21,047.53
RETENCIONES AÑO 2013	4,661.95
RETENCIONES AÑO 2014	16,385.58
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	29,729.30

Nota 6.

INVENTARIOS

La empresa Propraxis S.A. no cuenta con ningún tipo de inventario ya que es una empresa netamente de servicios y los suministros que obtiene se registran directamente al gasto de operación.

Nota 7.

ACTIVOS

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La conformación del rubro Propiedad, Planta y Equipo es la siguiente.

CUENTA	2013	2014
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	16200.87	18,585.91
EQUIPOS DE OFICINA	12611.89	12,611.89
EQUIPOS DE COMPUTACION	65620.92	66,791.15
DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	-12885.07	-12,885.07
DEP ACUM EQUIPOS DE OFICINA	-3648.03	-6,622.86
DEP ACUM EQ COMP HARD	-60572.78	-63,646.56
TOTAL ACTIVOS	17,327.80	14,834.46

Nota 8.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

PROVEEDORES	88,896.59
MONSALVE MORENO CIA LTDA	1,800.00
PAPELERIA MONSALVE CIA. LTDA	1,287.62
VAZTOURS CIA LTDA	2,053.18
ETAPA EP	113.96
TORRES TAPIA HUGO FERNANDO	460.00
OFFICESOLUCIONES CIA LTDA	399.60
JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA LTDA	3,613.97
OTECEL SA	473.22
LCDO. MORENO AGUILAR CARLOS JOAQUIN	3,587.61
ASOCIACION ECUATORIANA ALEMANA DE CULTURA Y EDUCAC	448.00
CONCERTA AGENCIA DE PUBLICIDAD	3,300.00
EMPRESA DE INV CUALI Y NEUROMARKETING QUALITUS CIA	22,679.43
SINAPSIS ORGANIZACIONAL DEL ECUADOR	1,800.00
MARKETING Y TECHNOLOGY MARTEC CIA LTDA	39,500.00
ASTUDILLO SARMIENTO TITO FERNANDO	5,220.00
FREIRE CEVALLOS ARIANA SALOME	1,960.00

NOTA 9.

OBLIGACIONES CON EL SRI.

Los valores registrados como impuestos por pagar al SRI, son por un valor de \$ 25163.97 desglosado de la siguiente manera.

OBLIGACIONES CON EL SRI	25,163.97
RETENCIONES DEL IVA	2,327.41
RETENCIONES EN LA FUENTE	3,904.13
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DEL EJERCICIO	18,932.43

NOTA 10.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS.

La obligación de la empresa por beneficios de empleados, proviene de las prestaciones sociales que de acuerdo con la legislación ecuatoriana el empleador debe cubrir, como décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, y 15% participación trabajadores, como también la nómina pendiente de pago al 31 de diciembre 2014.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	43,579.47
SUELDOS POR PAGAR	6,520.84
XIII SUELDO POR PAGAR	382.27
XIV SUELDO POR PAGAR	679.89
VACACIONES POR PAGAR	8,673.86
LIQUIDACION DE HABER POR PAGAR	27,322.61
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13,811.99

NOTA 11.

OBLIGACIONES CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS, corresponden a las aportaciones personales y patronales procedentes del rol de pagos mensual por un valor de \$ 2.212,32 así como también por los préstamos quirografarios pendientes de pago \$ 39.37 dando un valor total de \$ 2.251,69

NOTA 12.

ANTICIPO DE CLIENTES

Este anticipo proviene del cliente Televisión y Radio del Ecuador EP RTV ECUADOR, correspondiente al 50% del valor del contrato, por un valor de \$ 20283,39

NOTA 13.

CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 y 2014 comprenden.

CAPITAL SOCIAL	2013	2014
MORENO VEGA CARLOS	9,282.00	
MORENO VEGA JUAN BERNARDO	9,282.00	24,531.00
VAZQUEZ CUEVA JORGE	1,989.00	
VAZQUEZ CUEVA ALVARO	1,989.00	
VAZQUEZ ALCAZAR MARIA	1,989.00	
RAMOS VAZQUEZ SERGIO	1,989.00	1,989.00
SIGMA DOS INTERNACIONAL SL	7,480.00	7,480.00
	34,000.00	34,000.00

NOTA 14

CONCILIACION TRIBUTARIA

El impuesto a las ganancias se calcula el 22% de la ganancia gravable estimada para el año, a la cual, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, se deben adicionar los gastos no deducibles, los mismos que se producen por las características propias del negocio, de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana el impuesto a pagar se calculó de la siguiente manera, quedando un saldo a favor de la empresa de \$ 2.115,10

Total de Ingresos	797,774.64
Total de Costos y Gastos	705,694.69
Utilidad del Ejercicio	92,079.95
15% Participación Trabajadores	13,811.99
Gastos no Deducibles Locales	13,699.92
Amortización Perdida tributaria años anteriores	5,911.37
Utilidad Gravable	86,056.51
22% Impuesto a la renta	18,932.43
Anticipo declarado en el periodo anterior	2,520.98
Impuesto a la renta Causado mayor al anticipo determinado	16,411.45
Saldo del anticipo pendiente de pago	2,520.98
Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	16,385.58
Crédito tributario de años anteriores	4,661.96
Saldo a Favor del Contribuyente	2,115.10
Anticipo Determinado para el Próximo Año	3,801.39

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

No se reportan hechos de importancia relevante ocurridos luego del cierre del período que se informa.

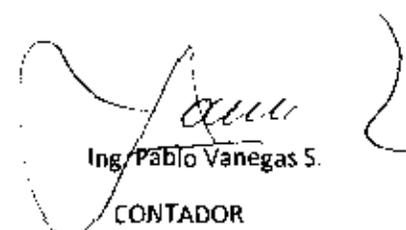
5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación.



Lcdo. Bernardo Moreno V.

GERENTE GENERAL



Ing. Pablo Vanegas S.

CONTADOR