

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL

Propraxis S.A., sociedad anónima radicada en el país. El domicilio y principal centro de negocio está en la Ciudad de Cuenca en Los Naranjos 240 y Av. De las Américas, su actividad económica empresarial está en las actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión

2. BASE DE ELABORACION

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos que son la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia se establecerá en el siguiente informe.

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los mismos y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno

Propiedades, planta y equipo Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. 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. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres 10 por ciento anual

Equipos de Computación 33,33 por ciento anual

Vehículos 20 por ciento anual

Maquinarias y Equipos 10 por ciento anual

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar La mayoría de las ventas se realizan en 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 existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno y de acuerdo a lo que establece el Código de Trabajo Ecuatoriano

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Se refiere al siguiente detalle			
Código	Detalle	dic-16 Valor USD	dic-17 Valor USD
	Caja chica	250	41,04
	Caja General	10.500,00	5.000,00
	Fondo Rotativo	0	0
	Sub total Caja	10.750,00	5.041,04
	BANCOS LOCALES	0	0
	Banco Pichincha	144,31	85179,97
	Banco Internacional	1,59	1,59
	Banco del Pacifico	104.687,05	102,7
	BANCOS DEL EXTERIOR	0	0
	N/A	0	0
		0	0
	INVERSINES A CORTO PLAZO	0	0
	Polizas a 90 días	0	0
	Subtotal Bancos e Inversiones	104.832,95	85.284,26
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	115.582,95	90.325,30

2. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle

		dic-16	dic-17
Código	Detalle	Valor USD	Valor USD
1010205	Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados	0	0
1010205	De actividades ordinarias que generan intereses	0	0
1010206	De actividades ordinarias que no generan intereses	0	0
1010206	Cuentas por cobrar clientes relacionados	0	0
1010207	Otras cuentas por cobrar relacionadas	0	0
1010208	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	120.649,73	214.944,45
1010209	Provisión cuentas incobrables	-1570,92	-1570,92
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	119.078,81	213.373,53

3. INVENTARIOS

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-16	dic-17
Código	Detalle	Valor USD	Valor USD
1010301	Inventario de Materia Prima	0	0
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0	0
1010303	Inv. De suministros o materiales a ser consumidos en producción	0	0
1010304	Inv. De suministros o materiales a ser consumidos en la prestación	0	0
1010305	Inv. De prod. Term. y mercadería en almacén-producidos por la Cia.	0	0
1010306	Inv. De prod. Term. y mercadería en almacén-a comprados a terceros.	0	0
1010307	Mercaderías en Tránsito	0	0
1010308	Obras en Construcción	0	0
1010309	Obras terminadas	0	0
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0	0
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0	0
1010312	Otros inventarios	0	0
1010313	(-)Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0	0
10103	TOTAL INVENTARIOS	0	0

Al tratarse de una empresa de servicios no posee ningún tipo de inventario

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

		dic-16	dic-17
Código	Detalle	Valor USD	Valor USD
1020101	Terrenos	0	0
1020102	Edificios	0	0
1020103	Construcción en Curso	0	0
1020104	Instalaciones	0	0
1020105	Muebles y Enseres	19.653,91	21.163,93
1020106	Maquinas y Equipos	12.611,89	12.611,89
1020107	Naves Aeronaves	0	0
1020108	Equipo de Computación	98.300,95	99.674,55
1020109	Vehiculos y Equipos de Transporte	63.384,44	93.200,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0	0
1020111	Repuestos y Herramientas	0	0
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	193.951,19	226.650,37
1020112	(-)Depreciación acumulada Propiedad, planta y equi	124.828,17	155.391,66
1020113	(-)Deterioro acumulado de Propiedad, planta y equi	0	0
10201	Total Depreciación Acumulada	124.828,17	155.391,66
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	69.123,02	71.258,71

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

		dic-16	dic-17
Código	Detalle	Valor USD	Valor USD
2010301	Proveedores Locales	135.804,75	183.271,63
2010302	Proveedores del Exterior	0	0
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	135.804,75	183.271,63

6. OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

		dic-16	dic-17
Código	Detalle	Valor USD	Valor USD
2010701	Con la Administración Tributaria	6.055,76	6744,22
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4.498,55	10970,15
2010703	Obligaciones con el IESS	3.807,18	4019,81
2010704	Por Beneficios de ley a empleados	3.695,74	2238,87
2010705	15%Participacion a Trabajadores del Ejercicio	1.660,97	
2010706	Dividendos por pagar	0	0
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19.718,20	23.973,05

7. PASIVOS FINANCIEROS

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

Código	Detalle	dic-16	dic-17
		Valor USD	Valor USD
20109	Otros pasivos Financieros	0	0
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		

8. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle

Código	Detalle	dic-16	dic-17
		Valor USD	Valor USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A Bernardo Moreno	26,520.00	26520
3010102	Socio B Sigmadós	7,480.00	7480
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	34,000.00	34,000.00

9. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle

Código	Detalle	dic-16	dic-17
		Valor USD	Valor USD
	Aporte futuras capitalizaciones	76,816.39	76816.39
302	TOTAL APOSITE FUTURAS CAPITALIZACIONES	76,816.39	76,816.39

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle

Código	Detalle	dic-16	dic-17
		Valor USD	Valor USD
4101	Ventas de Bienes	753,901.12	843,721.39
4110	Descuento en Ventas	0	0
4111	Devaluación en Ventas	0	0
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	753,901.12	843,721.39

OTROS INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	Detalle	dic-16	dic-17
		Valor USD	Valor USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	1,404.43	179.41
4305	Otros Rentos	0	0
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1,404.43	179.41

11. GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE OPERACIÓN

Se refiere al siguiente detalle

Código	Detalle	dic-16	dic-17
		Valor USD	Valor USD
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	76.880,62	82478,57
	Beneficios sociales e indemnizaciones	8.012,69	8614,37
	Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	14.777,59	16060,14
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	71.504,31	17484,72
	Depreciaciones Propiedades, plantas y equipo	24.779,80	30563,49
	Promoción y Publicidad	2.493,00	28113,55
	Gastos de viaje	22.555,44	25266,02
	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores)	12.978,66	1318,77
	Arrendos	21.291,16	17404,15
	Suministros y Materiales	1.841,28	12303,34
	Mantenimiento y reparación	7.466,77	8383,44
	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	10.183,69	11365,76
	Impuestos, Contribuciones y otras	8.785,85	13266,49
	Servicios Públicos	13.691,48	13086,4
	Otros gastos	452.560,37	539510,81
	Subtotal Gastos de Administración	749.802,71	825.220,02
	Total Gastos de Venta y Administración	749.802,71	825.220,02
520301	Intereses	2.197,45	1519,61
520302	Comisiones	0	0
520305	Otros Gastos Financieros	0	0
5203	Total Gastos Financieros	2.197,45	1.519,61
520402	Otros Gastos	0	0
5204	Total otros gastos	0	0
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	752.000,16	826.739,63

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle

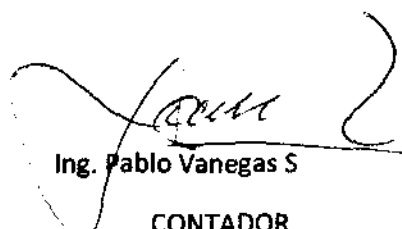
Partición SLP	Cuentas 999	Detalle	dic-16	dic-17
			Valor USD	Valor USD
47	471	Ganancia (Pérdida) antes del 15% Transferencias e Impuestos a la Renta	11079,12	11079,67
47	471	(-) 15% Participación de Trabajadores	1645,97	4946,15
	474	(-) 100% Dividendos Exentos	0,00	0,00
	475	(-) 100% Otros Rentas Exentas	0,00	0,00
	476	(-) 100% Otros Rentas Exentas Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	477	(+) Gastos no Deducibles Locales	32122,15	27644,35
		(+) Gastos no deducibles, que exceden el límite del 1%	0,00	0,00
		(+) Depreciación que exceden el porcentaje del 9%	0,00	0,00
		(+) Gastos sueldo a personas empleadas menos de 30 días	0,00	0,00
		(+) Gastos Volante de transporte inventarios	0,00	0,00
	478	(+) Gastos no deducibles del Exterior	0,00	0,00
	479	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
	479	(+) Participación a Trabajadores Asociados e Ingresos exentos	0,00	0,00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	5912,87	5912,87
	812	(+) Deducciones por leyes especiales	0,00	0,00
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas de COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por precio de Transferencia	0,00	0,00
	815	(-) Deducción por tratamiento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por discapacitados	0,00	0,00
62	826	Ganancia (Pérdida) antes impuestos	33622,13	49864,8
63	849	Impuesto a la Renta Causado 22%	6055,26	8476,93
		Impuesto Diferido (Registrado en el gasto)	0,00	0,00
64		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS	2302,87	17181,2
62		IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		
63	849	Impuesto Causado	6055,26	8476,93
		(Ver Nota 7)		
853		Crédito tributario años anteriores	3462,82	17510,83
853		Retenciones del impuesto a la Renta (Nota N°11)	15103,77	12211,16
64	852	NETO IMPUESTO A PAGAR	-17510,83	-26255,88

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha 20 de Marzo de 2018



Lcda. Bernardo Moreno
GERENTE



Ing. Pablo Vanegas S
CONTADOR