POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACION GENERAL

Propraxis S.A., es una Compañía Anónima radicada en el país. El domicilio y principal centro de negocio está en la Ciudad de Cuenca en la calle Los Naranjos 240 y Av. De las Américas, su actividad económica empresarial está en 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

Equipos de Oficina 10 por ciento anual

Vehículos 5 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

Se refiere al siguiente detalle:	***dic-18***	***dic-19***
DETALLE	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Caja General	*2,458.75*	*495.86*
Caja Chica	*-*	*39.28*
Subtotal Caja	***2,458.75***	***535.14***
Banco Internacional	*-*	*-*
Banco Pacífico	*245.13*	*51.05*
Banco del Pichincha	*296,591.48*	*-*
Cooperativa Caja		*200.00*
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	***299,295.36***	***786.19***

2. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:	***dic-18***	***dic-19***
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Corporación Azende Cia. Ltda.	*5,160.00*	*4,160.00*
Universidad Católica de Cuenca	*-*	*55,440.00*
Minevol	*-*	*20,000.00*
Consorcio Propraxis GSD PLUS	*700*	*700.00*
Señalex CIA LTDA	*-*	*16,256.00*
Plasticos Rival	*40,960.00*	*38,620.00*
Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda	*9,144.00*	*-*
Aseguradora del sur	*5,080.00*	*-*
Multienlace Cia. Ltda.	*5,000.00*	*-*
Ministerio de Inclusión Económica y Social	*-*	*30,480.00*
J E Marketing y Publicidad SA		*11,000.00*
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	***66,044.00***	***176,656.00***
(-) Prov. Cuentas incobrables	*-2,231.36*	*3,997.92*
NETO ACTIVOS FINANCIEROS	***63,812.64***	***172,658.08***

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:	***dic-18***	***dic-19***
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Inventario de materia prima	*-*	*-*
Inventario de productos en proceso	*-*	*-*
Mercaderías en tránsito	*-*	*-*
Obras en construcción	*-*	*-*
Obras terminadas	*-*	*-*
Materiales o bienes para la construcción	*-*	*-*
Otros inventarios	*-*	*-*
(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	*-*	*-*
TOTAL INVENTARIOS	***-***	***-***

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

4. ANTICIPOS

Se refiere al siguiente detalle:	***dic-18***	***dic-19***
DETALLE	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Anticipos a empleados	*3,200.00*	*-*
Anticipo a Goizueta	*-*	*760.00*
Anticipo a Consorcio	*29,788.99*	*-*
Anticipo Unión Andina	*3,000.00*	*-*
Anticipo Consorcio GSD PLUS	*9,020.00*	*4,520.00*
Anticipo a proveedores	*7,702.19*	*5,997.95*

Anticipo proyecto edificio	*152,914.31*	*192,914.31*
Anticipo proyecto Panamá	*5,534.73*	*-*
Anticipo Campus Centro Sur		*26,419.63*
Anticipo Editpraxis		*2,517.18*
Anticipo A Qualitus		*5,000.00*
Anticipo A Campus		*16,731.20*
Anticipo A Punto De Partida		*5,985.28*
Anticipo A Projectta		*11,000.00*
Anticipo Proyecto Riobamba		*786.55*
TOTAL ANTICIPOS	***211,160.22***	***272632.10***

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:	***dic-18***	***dic-19***
DETALLE	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Muebles y enseres de oficina	*38,598.75*	*38,598.75*
Equipos de oficina	*14,844.03*	*14,844.03*
Equipos de computación	*102,406.55*	*103,106.54*
Vehículos	*93,200.23*	*63,384.44*
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	***249,049.56***	***219,933.76***
(-) Depreciacion acumulada propiedad, planta y equipo	*(186,765.74)*	*(182,712.01)*
NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	***62,283.82***	***37,221.75***

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:	***dic-18***	***dic-19***
DETALLE	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Proveedores locales	*333,207.49*	*195,043.73*
Proveedores del exterior	*25,000.00*	*-*
TOTAL DOCUMENTOS Y CTAS POR PAGAR	***358,207.49***	***195,043.73***

7. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:	***dic-18***	***dic-19***
DETALLE	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Con la administración tributaria	*65,138.06*	*978.78*
Remuneraciones por pagar	*11,503.44*	*21,647.57*
Obligaciones con el IESS	*4,415.15*	*3,690.53*
Por beneficios de ley a empleados	*2,457.90*	*9,929.47*
15% participación a trabajadores del ejercicio	*17,300.41*	*15,012.32*

Anticipos clientes	*27,120.00*	*6,740.28*
Préstamo socios		*16,668.02*
Cuentas por pagar varios		*46,646.68*
Dividendos por pagar	*3,446.35*	*3,446.35*
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	***127,934.96***	***124,760.00***

8. PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle: ***dic-18*** ***dic-19***

DETALLE	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Otros pasivos financieros	*43,135.71*	*65,929.63*
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	***43,135.71***	***65,929.63***

9. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle: ***dic-18*** ***dic-19***

DETALLE	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Capital suscrito o asignado		
Socio Moreno Vega Juan Bernardo	*26,520.00*	*26,520.00*
Socio Sigma Dos Internacional	*7,480.00*	*7,480.00*
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	***-***	***-***

10. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS

41	***INGRESOS OPERACIONALES***	**2018**	**2019**
411	*Ingresos por Servicios tarifa 12%*	1,153,164.43	632,771.57
4210101	*(-) Notas de crédito en ventas*	(25,125.31)	-
	VENTAS NETAS	**1,128,039.12**	**632,771.57**

11. GASTOS OPERACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:	***dic-18***	***dic-19***
DETALLE	***VALOR USD$***	***VALOR USD$***
Gastos de Producción		
Transporte aéreo	*790.61*	*-*
Servicios prestados otras empresas	*362,158.11*	*138484.14*
Gastos Administrativos		
Personal	*194,956.29*	*177,472.66*
Servicios básicos	*7,981.95*	*5,848.80*
Servicios Varios	*312,104.90*	*186,103.09*
Gastos de atención	*6,606.48*	*(28.80)*
Impuestos y contribuciones	*28,435.72*	*2,275.79*
Servicios publicitarios	*44,711.64*	*16,521.32*
Viáticos y movilización	*33,076.93*	*44,673.24*
Materiales y suministros	*15,727.56*	*4,759.92*
Depreciaciones activos fijos	*31,374.08*	*11,351.09*
Provisión ctas incobrables	*660.44*	*1,766.56*
Gastos Financieros	***4,989.52***	***7,636.75***
Gastos no Deducibles	***12,927.06***	***40,508.81***
TOTAL GASTOS	***1,056,501.29***	***637,373.37***

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle (Art. 46 del Reglamento)		*dic-18*	*dic-19*
Casillero SRI	***DETALLE***	***VALOR$***	***VALOR$***
801	***Ganancia antes del 15% a trabajadores e imp. rta***	*115,336.07*	*0*
803	*(-)15% Participación a trabajadores*	*17,300.41*	*0*
807	*(+) Gastos no deducibles locales*	*12,927.06*	*0*
811	*(-) Amortización de pérdidas de años anteriores*	*5,911.37*	*0*
819	***Ganancia antes de impuestos***	*105,051.35*	*0*

839	*Impuesto a la renta causado 25%*	*26,262.84*	*0*
GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS		***71,772.82***	***0***

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha 26 de mayo del 2020

Mgs. Bernardo Moreno

GERENTE GENERAL