

Notas a los Estados Financieros

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.
POR EL AÑO TERMINADO 2018

1 INFORMACION GENERAL

La compañía **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**, (en lo sucesivo referido como "Procindusa" o "la Compañía"), se dedica a las actividades de compra, venta, alquiler y Explotación de bienes inmuebles.

Es una sociedad anónima establecida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, constituida el 25 de Septiembre de 1987.

Su domicilio es en Av. Carlos Julio Arosemena Km 1 SI#43. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0990881057001.

Las principales políticas contable adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros se describen a continuación:

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 DECLARACIÓN DEL CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados en conformidad a las normas internacionales de Información Financiera (NIFF).

Hasta el 31 de Diciembre 2018 los Estados Financieros se prepararon de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Estos Estados Financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico. Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos fijos, sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

2.2 BASE DE PREPARACION

El objetivo de estos Estados Financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**, que sea útil para la toma de decisiones económicas. Estos Estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

2.3 ACTIVO

Un Activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espere realizarlo o tiene la intencion de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- b. Mantiene el Activo principalmente con fines de negociación.

- c. Cuando se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Se clasificará todos los demás activos como **No Corrientes**. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

2.4 PASIVOS

Un pasivo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa
- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante al menos doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasificará todos los demás pasivos como **NO Corrientes**. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

2.5 PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital pagado está presentado por 2.000 Acciones comunes con un valor nominal unitario de \$ 1.00 dólar americano.

Mediante Resolución NAC-DGERCGC11-00393 DE Octubre 17 del 2011, emitida por el Servicio de Rentas Internas, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades deben obligatoriamente informar a la administración tributaria, el domicilio o residencia y la identidad de sus socios, accionistas, partícipes. La compañía **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**, ha cumplido con este requerimiento de información en el transcurso del primer semestre del año 2018.

2.6 IMPUESTOS

La actividad Tributaria se estableció bajo los parámetros contables aceptados en la Administración Recaudadora de Impuestos realizando todas las operaciones dentro de los tiempos establecidos por el ente de control.

No hubo incumplimiento de las obligaciones tributarias obligadas por la compañía.

2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La actividad comercial de la compañía estuvo apegada a las políticas contables vigentes y bajo normas generales de Contabilidad

2.8 RECONOCIMIENTO DE GASTO

Los gastos que fueron registrados se reconocieron a medida que fueron incurridos, se registran en el período mas cercano al que se lo conoce, Su actividad de Gasto se reconoció por

3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE

10102005	Banco Pacifico	262,348.61
----------	----------------	------------

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	DOCUMENTOS POR COBRAR	185,175.42
10104005	Dulcafe S.A.	175,161.87
10104006	Oletrnat	5,434.79
10104008	Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones Conecel	4,578.76
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	173,733.48
10106002	Cuentas Por Cobrar Préstamos	173,733.48
	Servicios y Otros Pagos Anticipados	7,008.91
10109001	Anticipo a Proveedores	7,008.91
	INVERSIONES	312,520.82
10113001	Inversiones Oletrnat	82,434.00
10113003	Inversiones Corrientes	41,846.74
10113002	Acciones Fusion	82,951.08
10113004	Acciones Healthydrinks S.A.	105,289.00

3.3 ACTIVOS NO CORRIENTES

	PROPIEDAD DE INVERSION	2,521,469.84
10203001	Terrenos	673,237.75
10203002	Bien Inmueble	1,008,564.34
10203003	Edificios Locales	1,042,026.32
10203004	(-) Depreciacion Acum. Bien Inmueble	(202,358.57)

3.4 OTROS ACTIVOS

	OTRAS INVERSIONES	25,000.00
10205009	Otras Inversiones L/P	25,000.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR L/P	105,408.66
10206001	Prestamos Oletrnat a L/P	105,408.66

3.5 PASIVOS CORRIENTES

	PASIVO CORRIENTE	513,879.12
	Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)	418,368.00
20103003	Dulcafe S.A.	45,000.00
20103013	Tenedacorpsa S.A.	350,000.00
20103014	Tropicalsol S.A.	23,368.00
	Obligaciones Tributarias	95,511.12
20105001	Con La Administración Tributaria (Sri)	3,693.82
20105002	Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	91,817.30

3.6 PATRIMONIO

	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2,000.00
30101001	Richard Anthony Peet Large	100.00
30101002	Tenedacorpsa S.A.	1,900.00
	RESERVAS	121,953.74
	RESERVAS LEGALES	121,953.74
30401001	Reserva Legal	2,000.00
30401003	Otras Reservas	119,953.74
	Aporte a futuro Capital Accionistas	630,000.00
30501001	Aporte de Capital	630,000.00
	RESULTADOS ACUMULADOS	1,737,743.35
	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	232,142.97
30601001	Ganancias Acumuladas	232,142.97
	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA DE EJER)	1,505,600.38
30602001	Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por Primera Vez De Las Nlif	1,505,600.38
9	Resultado del Ejercicio	587,089.53

3.7 INGRESOS

	VENTA DE BIENES	940,298.98
40101001	Ventas Locales	933,187.00
40101002	Ingresos por Intereses	7,111.98

3.8 GASTOS ADMINISTRATIVOS

	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	(111,594.71)
60105001	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	(1,426.68)
60105002	Honorarios por Servicios Profesionales	(110,093.03)
60105003	Extintores	(75.00)
	SERVICIOS VARIOS	(11,877.10)
60118001	Agua	-
60118002	Gastos de Viaje	-
60121002	Gastos Salidas Divisas	(11,877.10)
	GASTOS DE DEPRECIACION	(25,859.98)
60121001	Depreciación Bienes Inmuebles	(25,859.98)
	IMPUESTOS Y OTROS	(8,725.40)
60201001	Impuestos Municipales	(7,787.64)
60201002	Contribuciones Super Cla	(937.76)
	SUMINISTROS Y MATERIALES	(124.50)
60202001	Suministros de Oficina	(75.00)
60202002	Gastos Varios	(49.50)
	OTROS GASTOS	(25,850.95)
60204001	Gastos NO Deducibles	(25,214.11)
60204002	Imposiciones por multas y sanciones	(16.57)
60204003	Otras Provisiones	(620.27)

3.9 GASTOS FINANCIEROS

	OTROS EGRESOS	(372.41)
70101002	Servicios Bancarios	(232.00)
70101003	Comisiones Bancarias	(140.41)
	OTROS INGRESOS	5,358.30
80101001	Ingresos por Inversiones Financieras	4,676.67
80101006	Otros Ingresos	681.63

3.10 CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

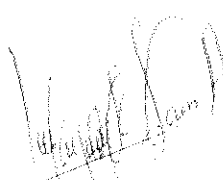
UTILIDAD DEL EJERCICIO A 31 DICIEMBRE 2018	\$	761,252.23
DISTRIBUCION DE UTILIDADES		
15% DE PARTICIPACION A EMPLEADOS		
DEDUCCION POR INCRE. NETO EMPLEADOS		
DEDUCCION POR PAGOS A TRAB. DISCAP.		
UTILIDAD GRAVABLE (EFECTIVA)		761,252.23
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES		25,850.95
UTILIDAD GRAVABLE		787,103.18
TOTAL DE IMPUESTO		173,162.70
(-)ANTICIPO DEL IMPUESTO		14,726.29 *AÑO ANTERIOR
(=) TOTAL DEL IMPUESTO RENTA CAUSADO ANTICIPOS		158,436.41
(+) SALDO PENDIENTE A LIQUIDARSE ANTICIPO		14,726.29
(-)RETENCIONES PERIODO FISCAL		81,345.40
(-)NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADA		-
(=) SUBTOTAL AL IMPUESTO A PAGAR	\$	91,817.30

4 HECHOS INCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Del 31 de Diciembre 2015 al 31 de Diciembre 2018, no se produjeron eventos que en mi opinión de la Administración pudiera tener efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

5 APROBACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 28 de Marzo 2019


CPA MARJURY LAINES ARBOLEDA
CONTADORA GENERAL