

# Notas a los Estados Financieros

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.

POR EL AÑO TERMINADO 2019

## 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 Sl#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 2019 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 2019, 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 2019.

## 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 más cercano al que se lo conoce, Su actividad de Gasto se reconoció por

### 3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 3.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE

ACTIVOS FINANCIEROS	177,046.97
Banco Pacifico	177,046.97

#### 3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	176,067.00
Dulcafe S.A.	156,067.00
Tenedacorpsa S.A.	20,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	207,338.04
Cuentas Por Cobrar Préstamos	207,338.04
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6,703.91
Anticipo a Proveedores	6,703.91
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,296.39
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.R.)	1,296.39
INVERSIONES	400,000.00
Inversiones Financieras corrientes	400,000.00

#### 3.3 ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVO NO CORRIENTE	3,468,258.57
PROPIEDAD DE INVERSION	3,130,618.09
Terrenos	791,062.65
Bien Inmueble	1,131,739.44
Edificios Locales	1,488,026.32
(-) Depreciación Acum. Bien Inmueble	(280,210.32)

#### 3.4 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

INVERSIONES EN ACCIONES	207,231.82
Inversiones Oletnat	82,434.00
Acciones Fusión	82,951.08
Inversiones por otras acciones (South Ecuadorian)	41,846.74
OTRAS INVERSIONES	25,000.00
Otras Inversiones L/P	25,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR L/P	105,408.66
Prestamos Oletnat a L/P	105,408.66



### 3.5 PASIVOS

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)</b>	<b>(712,237.51)</b>
Dulcafe S.A.	(687,000.00)
Dibiens S.A.	(1,869.51)
Tropicalsol S.A.	(23,368.00)
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>(116,330.20)</b>
Con La Administración Tributaria (Sri)	(4,945.89)
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	(111,384.31)
<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b>(33,918.23)</b>
Dividendos por Pagar	(33,918.23)
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>(1,187,735.05)</b>
Dulcafe S.A.	(1,187,735.05)
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>(79,625.00)</b>
Ingresos Diferidos	(79,625.00)

### 3.6 PATRIMONIO

<b>CAPITAL</b>	<b>(2,000.00)</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>(2,000.00)</b>
Richard Anthony Peet Large	(100.00)
Tenedacorp S.A.	(1,900.00)
<b>RESERVAS</b>	<b>(121,953.74)</b>
<b>RESERVAS LEGALES</b>	<b>(121,953.74)</b>
Reserva Legal	(2,000.00)
Otras Reservas	(119,953.74)
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(1,505,600.38)</b>
<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA DE EJER</b>	<b>(1,505,600.38)</b>
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por Primera Vez De Las Nlif	(1,505,600.38)
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>(677,310.77)</b>

### 3.7 INGRESOS

<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)</b>	<b>962,985.70</b>
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>962,985.70</b>
Ventas Locales	954,867.21
Ingreso por Intereses	8,118.49

### 3.8 GASTOS ADMINISTRATIVOS

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(5,391.39)</b>
<b>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</b>	<b>(5,391.39)</b>
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	(475.00)
Honorarios por Servicios Profesionales	(4,901.39)

Extintores	(15.00)
<b>GASTOS DE DEPRECIACION</b>	<b>(52,637.64)</b>
Depreciación Bienes Inmuebles	(52,637.64)
<b>GASTOS</b>	<b>(42,619.24)</b>
<b>IMPUESTOS Y OTROS</b>	<b>(42,481.43)</b>
Impuestos Municipales	(5,865.34)
Contribuciones Super Cla	(3,923.94)
Gastos por Expensas	(7,478.04)
Gastos No Deducibles	(25,214.11)
<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>(127.41)</b>
Suministros de Oficina	(60.00)
Gastos Varios	(67.41)
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>(10.40)</b>
Servicios Bancarios	(10.09)
Comisiones Bancarias	(0.31)

### 3.9 GASTOS FINANCIEROS

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10,234.68</b>
Otros Ingresos	10,234.68

### 3.10 CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD DEL EJERCICIO A 31 DICIEMBRE 2019 \$ 872,572.11

#### DISTRIBUCION DE UTILIDADES

15% DE PARTICIPACION A EMPLEADOS -

DEDUCCION POR INCRE. NETO EMPLEADOS -

DEDUCCION POR PAGOS A TRAB. DISCAP. -

**UTILIDAD GRAVABLE (EFECTIVA)**

**872,572.11**

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES

25,214.11

(-) Ingresos Exentos

10,234.68

**UTILIDAD GRAVABLE**

**887,551.54**

**TOTAL, DE IMPUESTO**

**195,261.34**

(-) ANTICIPO DEL IMPUESTO

(=) TOTAL DEL IMPUESTO RENTA CAUSADO ANTICIPOS

**195,261.34**

(+) SALDO PENDIENTE A LIQUIDARSE ANTICIPO

(-) RETENCIONES PERIODO FISCAL

83,877.03

(-) NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADA

(=) SUBTOTAL AL IMPUESTO A PAGAR

**\$ 111,384.31**



#### **4 HECHOS INCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**


---

Al 31 de Diciembre 2015 al 31 de Diciembre 2019, 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 15 de enero 2020



CPA MARYURY LAINES ARBOLEDA  
CONTADORA GENERAL