

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

INFORMACIÓN GENERAL

La compañía PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A., fue constituida el 05 de abril del 1990, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima.

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A., es una compañía cuya actividad principal es la de COMPRA - VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACIÓN DE BIENES INMUEBLES PROPIOS O ARRENDADOS, actualmente está representada legalmente por la Sra ROSSANA HIDALGO VILASECA.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, medición inicial y posterior

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación. Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Está constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el estado de situación y certificadas con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están a un riesgo significativo de cambios en su valor. Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en bancos según registros contables es de \$97,669.89, conciliado con el estado de cuenta bancaria.

Activo por Impuestos Corrientes

Al cierre del ejercicio 2017 la compañía registra saldos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, no compensadas en años anteriores, según detalle:

Saldo año 2016	\$5,302.41
Saldo año 2017	\$13,030.20
Total	\$18,332.61

Propiedad, Planta y Equipos

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, y se deprecia utilizando el método de línea recta, determinando previamente el importe depreciable del activo, y en base a la vida útil estimada.

Posteriormente a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Al cierre del ejercicio 2017 la compañía registra los siguientes saldos:

Terreno	\$204,178.52
Edificio	\$424,281.68
Vehículos	\$98,990.92
Otras propiedades	\$95,331.94
Obras en curso	\$40,533.60
(-) Depreciación acumulada	-\$381,009.91
Neto	\$482,306.75

Propiedades de Inversión

La empresa es propietaria de un terreno ubicado en la provincia de Santa Elena registrado por valor de \$366,584.36.

Cuentas y Documentos por pagar corrientes

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo, y obligaciones con SRI, ESS, bancos, y empleados.

Al cierre del ejercicio 2017 la compañía registra los siguientes saldos:

Prestamo bancario	\$15,311.97
Proveedores	\$378.61
Obligaciones con empleados	\$2,582.26
Obligaciones con ESS	\$432.00
Obligaciones con SRI	\$757.74
Total	\$19,462.58

Cuentas y Documentos por pagar no corriente

Corresponde a saldos por préstamos de los accionistas de la compañía, sin plazo de vencimiento. Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta registra un saldo de \$438,697.58. Y, depósitos en garantía de clientes por arriendo de oficinas, por \$12,926.81.

Pasivo Diferido

Los valores de este pasivo corresponden a la aplicación de las nuevas normas internacionales de información Financiera NIIF Adoptadas por primera vez en el Ecuador en el año 2012.

Al cierre del ejercicio 2017, este valor se recalcula de acuerdo con la última reforma fiscal, por el incremento de la tasa de impuesto a la renta que pasa del 22% al 25%, para el caso de empresas cuyos accionistas no residen en paraísos fiscales.

Saldo año 2012	\$35,781.09
Más: Recalculo tarifa	\$4,879.24
Saldo acumulado año 2017	\$40,660.33

Patrimonio

CAPITAL SOCIAL - El capital social está representado por 800 acciones a un valor nominal unitario de US\$1.00 cada acción.

RESERVA LEGAL - La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta presenta un saldo de \$1,580.58.

OTRAS RESERVAS - Reserva por valuación de propiedades por \$264,010.71, en la aplicación de las normas internacionales de información financiera NIIF adoptadas por primera vez en el Ecuador en el año 2012.

RESULTADOS ACUMULADOS - Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores por \$177,753.28.

Resultados del Ejercicio 2017

La compañía ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una **UTILIDAD** antes de impuestos por \$24,682.02.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

La compañía dentro del ejercicio económico del 2017, mediante sus operaciones ordinarias generó utilidad contable, según la conciliación tributaria se determina impuesto corriente a pagar, tal como se demuestra a continuación:

Utilidad Contable	\$24,682.02
Más: Gastos no deducibles	\$24,758.62
Menos: ingresos exentos	-\$345.00
Utilidad tributaria	\$49,095.64
I.R. 22%	\$10,801.04
Crédito fiscal retenciones clientes	\$29,133.65
Saldo a favor	\$18,332.61

Byron Tomalá
RUC 0911255222001
Registro Profesional No. 046756
Contador General