

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

1. Información General

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 9 de febrero de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 5 de abril de 1990, con un plazo de duración de 50 años.

2. Políticas contables

Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el IASB, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

El objeto principal de la Compañía lo constituye la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Efectivo en bancos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo del efectivo es por US\$76.119.65 y US\$97.669.89; el efectivo en bancos no tiene restricciones para su uso.

Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de los Activos por impuestos corrientes es de \$22,272.37

Propiedades y equipos, neto

Un detalle y movimiento de las propiedades y equipos al y por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

	(En Dólares)					Saldo al 31. dic. 2018
	Saldo al 01. ene. 2017	Adiciones	Saldo al 31. dic. 2017	Adiciones	Baja	
No Depreciables						
Terrazos	204.179	-	204.179	-	-	204.179
Depreciables						
Edificios	424.282	-	424.282	-	-	424.282
Vehículos	98.890	-	98.890	-	-	98.890
Instalaciones	26.321	-	26.321	-	(26.321)	-
Otras Propiedades	69.231	-	69.231	-	(69.231)	-
Montaje de Edificios	40.534	-	40.534	-	-	40.534
Total costo	863.317	-	863.317	-	(95.552)	767.765
Depreciación acumulada	(338.658)	(42.352)	(381.010)	(30.405)	95.552	(316.063)
Valor en Libros	524.659	(42.352)	482.307	(30.405)	-	451.902

El cargo a resultados por concepto de depreciación de las Propiedades y equipos por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 fue de US\$ 30,405.24 y US\$ 42,351.54, respectivamente.

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A.

Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

Pasivos por Impuestos Corrientes	
IVA por Pagar	\$ 428.63
Retenciones en la Fuente de IVA	52.29
Retenciones en la Fuente de IR	41.08

Los pasivos por impuestos corrientes son liquidados de acuerdo a la fecha de exigibilidad determinada por el organismo de control.

Impuesto diferido

La compañía mantiene un pasivo por impuesto diferido, durante el 2018 no cargo (abono) al Estado de resultado ningún valor por este pasivo, un detalle tal como sigue:

Detalle	31 de diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Pasivos por Impuestos diferidos		
Saldo Inicial	40.660	35.781
Cargo (abono) al Estado de Resultados	-	4.879
Saldo Final	40.660	40.660

Beneficios a empleados

El detalle de los beneficios a empleados, durante el año terminado el 31 de diciembre 2018 y 2017 es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Participación a trabajadores [1]	7.019	-
Contribuciones de seguridad social	432	432
Beneficios sociales (principalmente legales)	1.757	2.582
	9.208	3.014
Pasivos corrientes	9.208	3.014

[1] Participación a trabajadores

Durante el año 2018, la compañía calculó US\$7.019 como participación a trabajadores según lo dispuesto por el artículo 308 del Código del Trabajo. La participación en las utilidades líquidas de la empresa, a la cual tienen derecho los trabajadores, no forman parte de la remuneración, para efectos del pago de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, ni para la determinación del fondo de reserva y jubilación.

Patrimonio

Capital social: Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social de la Compañía se encuentra dividido

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A.

en 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Al 31 de diciembre del 2018, presenta un saldo de \$1,580.58.

Otras Reservas: Reserva por Valuación de propiedades por el valor de \$138,122.90.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez: Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados, Al 31 de diciembre del 2018, presenta un saldo de \$125,887.81.

Utilidades disponibles: Al 31 de diciembre el saldo es de \$ 186,755.02.

Resultados del Ejercicio 2018

La compañía ha generado utilidad contable por el valor de \$39,774.83.

Impuestos a la renta e impuesto diferido

La compañía dentro del ejercicio económico del 2018, mediante sus operaciones ordinarias genero una utilidad contable, según conciliación tributaria se determina impuesto corriente por \$9,090.44, como se detalla a continuación:

Utilidad Contable	\$ 46,793.92
(-) Participación de Trabajadores	\$ 7,019.09
(+) Gastos no deducible	\$ 12,815.35
(-) Fracción Básica	\$11,270.00
=Utilidad Tributaria	\$ 41,320.19
Impuesto a la renta	9,090.44
(-) Retenciones	31,362.81
Saldo a Favor (Retenciones)	22,272.37



Ing. Amada Goyburo

RUC: 0925112021001

Registro profesional: No. 0.17568

Contadora General