

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

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.

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

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.

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 2019 y 2018, el saldo del efectivo es por US\$13,876 y US\$76.120; el efectivo en bancos no tiene restricciones para su uso.

Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de los Activos por impuestos corrientes es de \$30,683.

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 2019 y 2018 es como sigue:

ANEXO DE ACTIVOS FIJOS PROFESIONAL DE EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A.

	Saldo al 01/01/2018	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Baja	Saldo al 31 dic. de 2019
No depreciable							
Terrenos	204,179			204,179	737,962		942,161
Depreciable							
Edificio	424,282			424,282			424,282
Vehículo	98,991			98,991			98,991
Instalaciones	26,101		(26,101)	-			-
Otras Propiedades	69,231		(69,231)	-			-
Montaje de Edificio	40,534			40,534			40,534
Total Costo	863,317			767,985			1,505,967
Depreciación Acumulada	(381,010)	(30,405)	95,332	(316,083)	(30,405)		(346,488)
Valor en Libros	482,307			451,902			1,159,479

El cargo a resultados por concepto de depreciación de las Propiedades y equipos por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 fue de US\$ 30,405 y US\$ 30,405 respectivamente.

La empresa tiene una propiedad de inversión al 31 de diciembre del 2019 por el valor de \$366,584

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A.

Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Pasivos por Impuestos Corrientes	
IVA por Pagar	\$ 279
Retenciones en la Fuente de IVA	12
Retenciones en la Fuente de IR	82

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

Prestamos Bancarios y provisiones de intereses por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019 tiene un préstamo a un banco Local por el valor de \$440,000 y una provisión de intereses por Pagar de \$5,933.

Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2019 tiene cuentas por Pagar a proveedores locales por el valor de \$8,239.

Beneficios a empleados

El detalle de los beneficios a empleados, durante el año terminado el 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

Beneficios Sociales	\$1,789
Cuentas por Pagar al IESS	\$ 475
Participación a trabajadores[1]	<u>\$1,706</u>
Total	<u>\$3,970</u>

[1]Participación a trabajadores

Durante el año 2019, la compañía cálculo US\$1,705.73 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.

Prestamos a relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019 tiene un préstamo accionistas Locales por el valor de \$573,698

Impuesto diferido

La compañía mantiene un pasivo por impuesto diferido, durante el 2019 por el valor de \$35,781.

Patrimonio

Capital social: Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la Compañía se encuentra dividido 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 2019 presenta un saldo de \$1,581.

Otras Reservas: Reserva por Valuación de propiedades por el valor de \$138,123.

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 2019, presenta un saldo de \$125,888.

Utilidades disponibles: Al 31 de diciembre el saldo es de \$ 217,439.

PROFESIONALES EMPRESAS Y SERVICIOS PROEMSERVI S.A.

Resultados del Ejercicio 2019

La compañía ha generado utilidad contable por el valor de \$11,372.

Impuestos a la renta e impuesto diferido

Un detalle de la conciliación tributaria por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Resultado neto	11.372	46.793
Participación de trabajadores	(1.706)	(7.019)
Utilidad antes de impuesto a la renta	9.666	39.774
Menos: Fracción Básica	(11.310)	(11.270)
Más: Gastos no deducibles	23.137	12.815
Base imponible	21.493	41.320
Impuesto a la renta causado	(4.729)	(9.090)
Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado	(4.729)	(9.090)
Menos: Retenciones de impuesto a la renta corriente	13.138	13.030
Menos: Retenciones de impuesto a la renta	22.273	18.332
Valor a favor del contribuyente (Impuesto a la renta por pagar)	30.683	22.272


Amalia Goyburo
Contador General