PROMOSOCIAL S. A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DOLARES)

1.- Antecedentes de la empresa

La compañía PROMOSOCIAL S. A. fue constituida el 04 de Junio del 2010 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, ante el NOTARIO TRIGESIMO DR. PIERO AYCART VINCENZINI, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Junio de ese año. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil. La compañía tiene como actividad principal construcción, arrendamiento, explotación, y administración de bienes inmuebles.

2.- Políticas principales de contabilidad

2.1.- Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicables para Pymes y vigentes desde el año 2009. Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utilizan dólares de USA.

2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo por deterioro.

2.3.- Propiedad, planta y equipo

Están contabilizados al costo dolarizado, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Los cargos por depreciación se registran a resultados a partir del siguiente mes.
El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes anuales abajo descritos:

Activos	Años	% de deprec.
Edificios y construcciones	20	5

2.4 Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la posibilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

2.5 Préstamos y obligaciones financieras.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido los costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducido los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.6 Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.7.- Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método devengado y provienen principalmente de compras de materiales para la construcción y los ingresos del aporte de accionistas y ventas de departamento.

3.- Efectivo y sus equivalentes en efectivo

El efectivo y sus equivalentes de efectivo se formaban de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2017
	(US Dólares)	
Banco del Pichincha	100.00	200,00
Total Efectivo y sus equivalentes de Efectivo	100.00	200,00

4.- Propiedad, planta y equipos.

En el siguiente cuadro se indica el detalle y movimiento de los activos fijos y su Depreciación acumulada por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017, como sigue:

Nombre	Saldo al 01-01-17	Adiciones o compra	Retiros o ventas	Saldo al 31-12-1
TERRENO	33.075,00	0,00	0.00	33.075,00
EDIFICIO	478.158,31	0.00	(399.796.64)	55.000,00
Total	511.233,31	0.00	(399.796,64)	88.075,00
Total Deprec. Acumulada	(25.561,62)	0.00	20.203,11	(5.358,51)
Total Propiedad, planta y equipo-Neto	485.671,64	0.00	(379.593,53)	82.716,49

5.- Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2017
	(US Dólares)	
Proveedores	0,00	0,00
Obligaciones con el IESS	81.45	0.00
Servicios Públicos por pagar	99.80	0.00
Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagas	181,25	0.00

6.- Pasivos No Corrientes

	31 de Diciembre	
	2016	2017
	(US Dólares)	
Préstamo accionista a Largo Plazo	504.127,49	110.811.95
Total préstamos a largo plazo	504.127,49	110.811,95

7.- CAPITAL SOCIAL

Actualmente el Capital Social asciende a US$800.00 dólares americanos, divido en 800

Acciones de US 1.00 dólares americanos cada una, las cuales se encuentran debidamente legalizado.

	31 de Diciembre	
	2016	2017
	(US Dólares)	
Capital Social	800,00	800,00
Total	800,00	800,00

8.- OTRAS RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	31 de Diciembre	
	2016	2017
	(US Dólares)	
Reservas Legal	3.000,00	3.000,00
Total	3.000,00	3.000,00

9.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (3 de marzo del 2018) no se han producido subsecuentes que en la opción de la administración de la compañía PROMOSOCIAL S. A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados

CPA. MÓNICA ORELLANA MORALES
RUC 0908043839001
Reg. 1149076