

ADMINISTRADORA PRENEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresada en USDólares)

RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

Base de preparación y presentación Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones con empleados derivadas de los planes de beneficios definidos post empleo, que son valorizadas en base al método de valoración actuarial de la unidad de crédito proyectada, y las propiedades, que se miden a su valor revaluado; que se incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación. Los estados financieros se presentan en Dolares de Estados Unidos de América (USD).

Reservas para cuentas malas: Se calcula en base al análisis de las cuentas por cobrar clientes del ejercicio.

Los inventarios: Se valoran al costo promedio.

Las propiedades, máquinas y equipos: Se registran al costo; las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles y enseres	10
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Edificios	20
Otros activos	-

Intereses Ganados: Son registrados sobre la base del devengado.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado. Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, excepto por los intereses por mora que se contabilizan por el método de caja.

A. Efectivo:

El efectivo conciliado al cierre del periodo está conformado de la siguiente manera:

Bancos
(1) Corresponde a los saldos que se mantiene en
Produbanco

B. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Clientes
Deudores Varios
\$ 199.067,51
\$ 1.300,35
\$ 200.367,86

Saldo al cierre es:

Nelbacor S.A. \$ 95.039,25
Megacandos S.A. 267,19
Puerto Lucia Yacht Club 26.511,00
Credimar S.A. 17.865,60
Desimar S.A. 39.376,33
Equiva S.A. 11.721,60
Barbasetti S.A. 8.286,54
\$ 199.067,51

C. PAGOS ANTICIPADOS

Seguros
Impuestos
\$ 67,04
\$ 2.438,69
\$ 2.505,73

D. IMPUESTOS ANTICIPADOS NO CORRIENTES

Impuestos
\$ 4.391,63

E. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Equipo de Computación
Depreciación Acumulada
\$ 3.156,79
\$ -2.841,11
\$ 315,68

F. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores
Acreedores Varios
\$ 2.690,18
\$ 19.053,05

Obligaciones con el IESS
 Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria
 Beneficios Sociales
 Participación Trabajadores en las Utilidades

1.657,62	..	\$
1.414,16	..	\$
15.419,30	..	\$
0.00	..	\$
40.234,31	..	\$
93.050,34	(1)	\$
18.670,92	(2)	..
111.721,26		\$

Provisión Jubilación Patronal
 Provisión Desahucio

(1) A continuación el cuadro de movimiento del año:

Al 31 de diciembre de 2019	Saldo al inicio del año	Provisiones	(-) Pagos	(-) Ajustes	Saldo al final del año
	\$91.118,93	\$ 4.943,88	\$ 3.012,47		\$ 93.050,34

(2) A continuación el cuadro de movimiento del año:

Al 31 de diciembre del 2019	Saldo al inicio del año	Provisiones	(-) Pagos	(-) Ajuste	Saldo al final del año
	\$17.378,20	\$ 1.292,72			\$18.670,92

Las hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios, para determinar el pasivo por jubilación patronal y desahucio, se consideró ciertas hipótesis actuariales, a continuación un detalle:

Al 31 de diciembre de 2019

Tasa de descuento	7.92%
Tasa de incremento salarial (incluye ascensos laborales)	3.59%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002

H. PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 800 acciones - autorizadas emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva facultativa: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re liquidación de impuestos, etc.

Reserva de capital: En esta cuenta se incluyen los saldos de las siguientes Cuentas, transferidas al 30 de abril del 2000: Reserva por revalorización del Patrimonio y Re expresión monetaria.

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

Pérdidas acumuladas: La Ley del Régimen Tributario Interno, permite la compensación de la pérdida causada en el ejercicio, con las ganancias que se obtuvieren dentro de los 5 primeros periodos impositivos siguientes sin que exceda en cada periodo el 25% de dichas ganancias.

Ajustes por implementación NIIF: Se registran los ajustes resultantes de la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, a la Fecha de transición.

I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑIA E IMPUESTO A LA RENTA:

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

AL 31 DE	
DICIEMBRE 2019	
Utilidad (Pérdida) contable:	(416.44)
Mas:	
Gastos no deducibles	150.83
Provisión Jubilación Patronal Y Desahucio	6,236.60
MENOS:	
Ingresos exentos	(6,447.17)
Utilidad Gravable:	(476.18)
Menos:	
Retenciones en la fuente 2019	2,438.69
Retención años anteriores	4,391.63
Saldo a (favor)	(1) 6,830.32

J. GASTOS ADMINISTRACION

Mano de Obra
Gastos Generales
Mantenimiento

\$	94,449.62
\$	27,887.59
\$	115.50
\$	129,659.08

[Signature]
Ab. Victoria Giller Lastre
Gerente General

[Signature]
Sra. Gladys R. de Jaime
Contadora