

PROSERBIND S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROSERBIND S.A. fue constituida en la ciudad de Esmeraldas mediante escritura pública del 29 de diciembre de 2008 otorgada por el abogado Jorge Adalberto Gómez Perlaza, Notario Segundo del Cantón Esmeraldas e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas el 2 de febrero del año 2009, con el número 1 y anotado en el Repertorio General con el número 94, inscripción practicada de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución No. 09.P.DIC000040 del 2 de enero de 2009 dictada por la Intendencia de Compañías de Portoviejo. El objeto social de la Compañía consiste principalmente en "Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos y maquinarias."

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es la fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundaoun, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones

- Resolución No. 06.Q ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 DE 2008 07 03, Suplemento R.O. No 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08 G SDC.010 de 2008.11.20, R O. No. 498 de 2008/12/31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPALUA.G-10005 de 2010.11.05, R.O 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país
- Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G 11.007 de 2011 09.09, RO.566 de 2011 10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS G 11.010 de 2011.10.11, R O. 566 de 2011 10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

b) Efectivo y equivalentes

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, se ha definido como efectivo los saldos en caja y cuentas corrientes bancarias. Estas cuentas se registran al costo histórico que no difiere significativamente de su valor de realización.

c) Activo fijo

Las partidas de activo fijo se presentan neto de la depreciación acumulada y esta contabilizado al costo menos el valor de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

El gasto por depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y es calculado considerando el tiempo de vida útil del bien mediante el método de línea recta. Utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos

Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Edificios	3.3%
Estanterías	10%

d) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la prestación del servicio reconocen en función del devengo; se presentan en valor neto antes de impuestos. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a influir en los resultados.

Se realiza el registro o provisión por los costos y gastos incurridos para la prestación del servicio en el momento que se haya ejecutado el servicio o transferido el bien.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

f) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normal, los importes de las cuentas no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

g) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden en la presentación de los activos y pasivos los montos de ingresos y gastos durante el periodo. La gerencia aplica sus mejores estimaciones y juicios basados en la información disponible al momento; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales y debido a la ocurrencia de eventos futuros.

h) Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

Banco Pichincha: USD\$ 10.731,82

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar de la compañía corresponden a:

CONCEPTO	VALORES
Cuentas y Documentos por Cobrar Comentes No Relacionadas	3.212,07
IVA Crédito Tributario	254,67
IR Crédito Tributario Anticipo Año	5.690,31
IR Crédito Tributario por Retenciones Empresas	14.030,85
TOTAL	23.187,90

4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de inventarios de la Compañía es como sigue.

Inventarios de Mercaderías	1.608,56
----------------------------	----------

El inventario se registra en su costo promedio, considerando para el costo unitario el precio de compras más los gastos asociados directamente a la compra en los que se incurre para colocarlos a la venta.

5. CUENTAS Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES

Al cierre del ejercicio fiscal 2019, se mantiene los siguientes saldos pendientes de pago:

Proveedores No Relacionados Locales	USD\$ 24.065,32
Prestamos Accionistas	USD\$ 17.400,00

6. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 el Patrimonio de los accionistas está compuesto como sigue:

Capital	800.00
Ganancias Acumuladas	17.510.24
Pérdidas Acumuladas	(16.833.62)
Pérdida del Ejercicio 2019	(7.413,66)
TOTAL:	(5.937,04)

El saldo al 31 de diciembre 2019 comprende 800 acciones con un valor nominal de \$ 1,00; pagadas en su totalidad.

4. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados como cumplimiento formal para la presentación de informes a los entes de control, ya que la empresa ya no se encuentra en operaciones. Por lo tanto, se asume que la empresa tiene la intención y la necesidad de liquidar sus operaciones.

5. HECHOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril de 2020 (fecha de culminación de la auditoría), Se ha presentado la pandemia del COVID-19 que se manifiesta a nivel mundial, por lo tanto las economías se verán afectadas de manera significativa.

La legislación tributaria, laboral y social se han visto afectadas por la emergencia sanitaria que vivimos como país, estableciendo reducción de jornadas laborales, remuneraciones y en consecuencia aportes al IESS.

Se prevé que habrá disminución significativa de las ventas, iliquidez, mayores dificultades para recuperación de cartera, vencimientos de obligaciones de impuestos organismos de control, aportaciones IESS, dificultad para mantener la nómina.

Dificultad para obtener financiamiento tanto del gobierno como también de la banca privada, tasas de intereses altas, que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que requieran ser revelados.



CPA Eduardo Valderrama Varela
CONTADOR DE PROSERBIND S.A.