

PROYECTAR SOLUCIONES PROYECSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

Descripción de la Empresa y Entorno Económico

La Compañía PROYECTAR SOLUCIONES PROYECSOLUTIONS CIA. LTDA., en adelante “La Empresa” fue constituido en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública el 20 de abril de 2011, de conformidad con lo establecido en las leyes vigentes de la Republica del Ecuador. Constituyendo un capital social de \$ 400.00. La finalidad de la Empresa es la asesoría en la evaluación de factibilidad económica, consultoría, auditoría, peritaje, avalúos y construcciones para instituciones auxiliares que participan en el sistema de vivienda.

Con fecha 24 de noviembre del 2011, se suscribió la Cesión de participaciones de la compañía otorgada por Mirian Molina Landazuri y su cónyuge Carlos Francisco Landazuri, Luis Enrique Almeida y su cónyuge Carmen Elena Puyol, con la cesión antes descrita los socios de la compañía al 31 de diciembre del 2011 son: Jorge Iván Vásquez Egas y Juan Enrique Acosta Izquierdo con el 65 y 35% respectivamente.

La República del Ecuador durante los últimos años experimentó una relativa estabilidad económica; sin embargo, desde el segundo semestre del 2011 se ha evidenciado un crecimiento fundamentalmente generado por la subida del precio del petróleo lo cual ha contribuido para palear el proceso de deterioro de su economía, ocasionado principalmente por el contagio de la crisis económica mundial y cuyas influencias se ha visto reflejado principalmente en: a) déficit de la caja fiscal por la reducción sustancial de los ingresos provenientes de las exportaciones del petróleo debido a la caída del precio internacional en los años 2008 a 2010, principal fuente de financiamiento del Presupuesto General del Estado; b) contracción de la demanda internacional de los principales productos de exportación; c) disminución de las remesas de los migrantes; d) restricción de las líneas de crédito internacionales y locales; y, e) contracción de la capacidad productiva y de generación de liquidez de los principales sectores económicos del país. Adicionalmente, la falta de voluntad política desde años anteriores no ha permitido efectuar las reformas estructurales necesarias que viabilicen el desarrollo económico del país; sin embargo, el Gobierno Nacional ha implementado ciertas medidas complementarias con el propósito de hacer frente a la crisis mundial y mantener el esquema de dolarización, entre las cuales tenemos: a) limitar las importaciones a fin de evitar el incremento del déficit comercial; b) gestionar financiamiento con los organismos multilaterales de crédito; y, c) establecer estrategias que permitan la repatriación de los capitales del sector financiero nacional. Actualmente no es posible determinar el comportamiento futuro de la crisis antes indicada y su impacto en la economía ecuatoriana y en la situación financiera, de liquidez y rentabilidad de la Compañías, puesto que depende de eventos futuros inherentemente inciertos. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de las circunstancias aquí descritas.

2. Aspectos Generales del Contrato de Constitución y Cesión

a) Comparecientes en la constitución de la Compañías:

PROYECTAR SOLUCIONES PROYECSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

Socios:

- Mirian Alexandra Molina	25%
- Jorge Iván Vásquez	25%
- Juan Enrique Acosta	25%
- Luis Enrique Almeida	25%

b) Socios conforme la Cesión de participaciones:

Socios:

- Jorge Iván Vásquez	65%
- Juan Enrique Acosta	35%

c) Obligaciones de los Socios

En la escritura de constitución de la Compañía se encuentran determinadas las obligaciones de los socios siendo las siguientes:

- Pagar la aportación suscrita en el plazo previsto en los estatutos; caso contrario la Compañía podrá ejercer cualquiera de las acciones previstas en el artículo doscientos diecinueve de la Ley de Compañías.
- Cumplir las funciones, actividades y deberes que les asignase la Junta General de Socios, el Gerente General y el Presidente de la compañía.
- Cumplir las aportaciones suplementarias en proporción a las participaciones que tuvieren en la Compañía, cuando y en la forma que decida la Junta General de Socios.
- No interferir en modo alguno en la administración de la Compañía, y
- Las demás contempladas en la Ley y en los estatutos.

3. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

a) Base de Presentación –

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008, estableció un cronograma de implementación de las NIIF, es por este motivo que los estados financieros de la Compañía se encuentra presentado conforme las NIIF.

b) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar –

PROYECTAR SOLUCIONES PROYECSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

d) Estimación para Cuentas de Dudoso Cobro -

Con corte al 31 de diciembre del 2011 no se registran provisiones de cuentas de dudoso cobro.

e) Fondo Patrimonial –

El capital social de la Compañía se encuentra registrado al valor de cada aportación realizada por los Socios.

4. Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2011 es como sigue:

		<u>2011</u>
Anticipos (1)	US\$	5,400.00
Cuentas por cobrar clientes (2)		1,320.00
Cuentas por cobrar garantía (3)		730.00

		7,450.00
Menos estimación para cuentas de dudoso cobro (nota 3 - d)		<u>(0)</u>
Total	US\$	<u>7,450.00</u>

(1) Representa el saldo del valor entregado en calidad de anticipo por concepto de Asesoría legal.

(2) Corresponde la cuenta por cobrar al cliente Maktradecorp por concepto de honorarios de Gerencia del Proyecto La Providencia.

(3) Representa el valor entregado en calidad de garantía por el local que se encuentra arrendado donde funcionan las oficinas.

5. Activo Fijo

Un detalle de los activos corrientes al 31 de diciembre del 2011 es como sigue:

		<u>2011</u>
Muebles y enseres (1)	US\$	55.80
Equipo de computación (2)		1,007.39
(-) Depreciación acumulada (3)		(52.75)

TOTAL	US\$	1,010.44

PROYECTAR SOLUCIONES PROYECSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

- 1) Representa el saldo de los muebles que se han adquirido para el amoblamiento de la oficina donde funciona la Compañía.
- 2) Corresponde los equipos de computación necesarios para iniciar la actividad de la empresa.
- 3) Corresponde la depreciación a los equipos de computación, utilizando el sistema del 33%.

6. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

		<u>2011</u>
Proveedores por pagar (1)	US\$	7,609.18
Cuentas por pagar con el IESS (2)		991.41
Beneficios sociales empleados (3)		104.93

TOTAL	US\$	8,705.52

- (1) Al 31 de diciembre del 2011, la cuenta de proveedores por pagar está conformado por los siguientes valores:

Facturas por pagar a Jorge Vásquez	\$ 7,089.31
Otros proveedores	\$ 519.87

- (2) Corresponde al valor por pagar en el mes de enero al Seguro Social por las aportaciones tanto personales como patronales.
- (3) Corresponden las provisiones realizadas por concepto de décimo tercer y décimo cuarto de las personas que se encuentran en nómina en la Empresa.

7. Patrimonio del Fideicomiso

Fondo patrimonial

Al 31 de diciembre del 2011 el capital social de la Compañía es como sigue:

Socio		<u>2011</u>	
		<u>Valor</u>	<u>Porcentaje de participación</u>
Jorge Iván Vásquez	US\$	260,00	65%

PROYECTAR SOLUCIONES PROYECSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

Juan Enrique Acosta	US\$	<u>140.00</u>	<u>35%</u>
TOTAL		400.00	100%

Resultados Acumulados

De acuerdo con el contrato de constitución de la Compañía, los resultados acumulados que generen las operaciones de la misma tendrán el tratamiento que la Junta de Socios lo defina.

8. Impuesto a la Renta

Tasa de Impuesto

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 24% para el ejercicio económico de 2011 sobre las utilidades gravables.

De acuerdo con el artículo 76 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades recién constituidas, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, están sujetas al pago de este anticipo después del segundo año completo de operación.

La Compañía cumplió directamente con su obligación de presentar al Servicio de Rentas Internas (SRI) las declaraciones referentes a los estados financieros del año 2011.

Revisión Tributaria

Las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes al año 2011 se encuentran abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias.

Responsabilidad Tributaria

La Compañía tendrá la calidad de agente de retención y de percepción respecto de los impuestos que a la Compañía le corresponde retener y recibir en los términos de la legislación tributaria vigente.

9. Participación de los Empleados en las Utilidades

Se procedió con el cálculo del 15% participación trabajadores del valor de utilidades contable es decir del valor de \$ 40,20.

10. Compromisos

Al 31 de diciembre del 2011, para la realización del objeto de la compañía se celebró

PROYECTAR SOLUCIONES PROYECSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

el siguiente contrato:

Contrato de prestación de servicios.-

Al 31 de diciembre del 2011 la Empresa ha suscrito un contrato con el Fideicomiso IESS El Ejido para los servicios de Asesoría técnica en Gerencia Técnica y coordinación de la Administración del Proyecto del Proyecto IESS El Ejido.

El ingreso generado por este concepto durante el año terminado el 31 de diciembre del 2011 ascendió aproximadamente US\$ 22,580.65, cuyo valor fue registrado en la cuenta de ingresos.

11. Eventos Subsecuentes

No se han presentado eventos subsecuentes que se puedan mencionar.