

# **PROXTOP S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL**

La compañía está constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, y tiene como objeto social dedicarse a las actividades de la construcción de edificios completos o partes de edificios.

#### **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **1 BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones.

#### **CAJA – BANCOS**

Incluye dinero en efectivo, depósitos disponibles en bancos. A la fecha, registra una cuenta corriente en banco de Machala-Guayaquil,

##### **2 CUENTAS POR COBRAR**

#### **RECONOCIMIENTO**

Las cuentas por cobrar son generadas por la venta de servicio registrada como Publicidad. Las ventas se realizan por lo general a plazos de 30 días.

### **3 PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**

La provisión de las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estima en base a los siguientes criterios:

Lo que indica la Ley de Régimen Tributario; 1% por el saldo por cobrar de las ventas del ejercicio.

### **4 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todas aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de tres años ó más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor trescientos dólares.

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo, excepto terrenos y edificios se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **5 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se registrarán como CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR RELACIONADAS

### **6 CUENTAS POR PAGAR**

Se registran a su valor nominal y en el momento en que se recibe el bien o servicio, no generan intereses, se liquidan en el corto plazo, por lo general son a 30/60 días.

### **7 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Corresponde a préstamos de instituciones financieras que generan intereses y se liquidan en el largo plazo, por lo general más de un año.

### **8 BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

**PROXTOP S.A.**

**ANEXOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1.- CAJA – BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Caja – Bancos es el siguiente:

		<b>2012</b>
Caja General	U.S.\$	284.43
Bancos	U.S.\$	4.843.75
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>5.128.18</b>

**2.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Cuentas por Cobrar es el siguiente:

		<b>2012</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	U.S.\$	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	U.S.\$	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>0.00</b>

**3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

		<b>2012</b>
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	U.S.\$	82.129.34
Crédito Tributario I.V.A.	U.S.\$	11.241.57
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>93.370.91</b>

**4.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Propiedades, Plantas y Equipos es el siguiente:

		<b>2012</b>
Terreno	U.S.\$	139.630.78
Edificios e Instalaciones	U.S.\$	41.900.00
Muebles y Enseres	U.S.\$	0.00
Equipos de Transmisión-repetidoras	U.S.\$	0.00
Equipo de Computación	U.S.\$	0.00
Vehículo	U.S.\$	0.00
(-) Depreciación Acumulada	U.S.\$	-8.659.29
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>172.871.49</b>

**PROXTOP****9.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Beneficios a Empleados es el siguiente:

		<b>2012</b>
Beneficios Empleados Corto Plazo	U.S.\$	879.08
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>879.08</b>

**10.- CREDITOS A FAVOR DE BANCOS(NO CORRIENTE)**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Deuda Largo Plazo es el siguiente:

		<b>2012</b>
Banco de Machala	U.S.\$	0.00
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>0.00</b>

**11.- GANANCIAS ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Ganancias Acumuladas es el siguiente:

Saldo al 31 de diciembre del 2011	U.S.\$	55.853.34
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>55.853.34</b>

**PROXTOP S.A.****5.- ACTIVOS DIFERIDOS****PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Propiedades de Inversión es el siguiente:

		<b>2012</b>
Terrenos	U.S.\$	1.100.000,00
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>1.100.000,00</b>

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Activos Diferidos es el siguiente:

		<b>2012</b>
Pagos Anticipados-Proveedores	U.S.\$	881.872,05
Otros activos-Diferidos	U.S.\$	589.280,00
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>1.501.152,05</b>

**6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Proveedores es el siguiente:

		<b>2012</b>
Locales	U.S.\$	16.455,50
Otras Cuentas por Pagar	U.S.\$	567.247,90
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>583.703,40</b>

**7.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Pasivos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

		<b>2012</b>
Impuesto a la Renta-IVA	U.S.\$	2.458,11
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>2.458,11</b>

**8.- CREDITOS A FAVOR DE BANCOS (CORRIENTE)**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Créditos a favor de Bancos es el siguiente:

		<b>2012</b>
Banco de Machala(corrente)	U.S.\$	2.212.020,00
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>2.212.020,00</b>

## **PROXTOP S.A.**

Los beneficios sociales a empleados se reconocen en el momento de la contratación de personal y la legalización de la relación laboral, los beneficios a considerar son:

(a) beneficios a corto plazo, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos; participación en las utilidades e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo) para los empleados actuales;

## **9 IMPUESTOS POR PAGAR**

Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado, la entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes.

La entidad medirá el impuesto corriente usando las tasas impositivas y las leyes fiscales que hayan sido aprobadas.