

PROINFORMATICA PROTECCIÓN INFORMÁTICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período de Enero a Diciembre 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La Compañía se constituyó como sociedad anónima el 29 de enero del 2007. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil en la Avenida Costanera 812 y entre Guayacanes e Higueras y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992496479001 asignado por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía tiene como objeto la compra - venta de programas para computadoras. Cuenta con tres empleados para el desarrollo de sus actividades.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

(b) Impuesto a las ganancias-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por

PROINFORMATICA PROTECCIÓN INFORMÁTICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período de Enero a Diciembre 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

- impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

(c) Cuentas y documentos por cobrar, y anticipos a proveedores-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen 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 sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas y documentos por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

(d) Instalaciones.-

Las instalaciones se presentan al costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras significativas son capitalizadas. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil establecidas por el contrato de arrendamiento de las oficinas.

(e) Cuentas y documentos por pagar-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

3. Efectivo

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, el saldo de efectivo estaba formado una cuenta corriente y efectivo en caja de disponibilidad inmediata sin restricción alguna:

<u>Descripción</u>	<u>Saldos</u>
Cta Cte Bco Produbanco	<u>796.16</u>
Total Suman	\$ 796.16

PROINFORMATICA PROTECCIÓN INFORMÁTICA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período de Enero a Diciembre 2017
Expresadas en Dólares de E.U.A.

4. Activos Por Impuestos Corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, el saldo del activo por impuesto corriente estaba formado de la siguiente manera:

<u>Descripción</u>	<u>Saldos</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	<u>504,86</u>
	\$ 504.86

5. Propiedad, Planta y Equipo

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, los saldos de las cuentas Propiedad, Planta y Equipos son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>Saldos</u>
Muebles y Enseres	<u>334.00</u>
Total Costo Histórico	\$ 334.00

6. Activos No Corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, el saldo del activo no corriente está formado de la siguiente manera:

<u>Descripción</u>	<u>Saldos</u>
Cuentas por cobrar a Accionistas	<u>13,964.09</u>
	\$ 13,964.09

7. Cuentas y documentos por pagar

Cuentas y documentos por pagar.- corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales, al IESS y a la parte proporcional pendiente de pago a los empleados por los beneficios sociales.

<u>Descripción</u>	<u>Saldos</u>
IESS por Pagar	162.02
Decimo Tercer Sueldo	62.50
Decimo Cuarto Sueldo	452.09
TOTAL Sueldos y Benef. Sociales	\$ 676.61

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas.- corresponde a cuentas por pagar a accionistas.

PROINFORMATICA PROTECCIÓN INFORMÁTICA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período de Enero a Diciembre 2017
Expresadas en Dólares de E.U.A.

Administración Tributaria.- Corresponde a valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado y de Retención en la fuente.

Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio.- Corresponde a valores a pagar por el impuesto generado del ejercicio 2017

8. Capital social

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, el capital social estaba constituido por 800 dólares, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

9. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Carmen Eloisa Lozano Castillo

RUC 0913654505001

Reg. Cont. No. 0.29156