

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información general de la compañía

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Decimotercero del Cantón Guayaquil, el 14 de Marzo del 2008 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.IJ.0001395 e inscrita en el Registro Mercantil No. 113.

Su actividad principal Asesoramiento Jurídico.

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00 Capital autorizado de US\$1,600.00

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: “Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 9 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2012

La versión en español vigente es la del 2009.

5. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

6. Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

d) Propiedades, instalaciones y equipos

Las partidas de propiedades, instalaciones y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina	10%

e) Acreedores comerciales

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

f) 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.

g) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido.

Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolsos se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

i) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

j) Costos y Gastos.

Son registrados mediante el método de acumulación o devengados, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2012	2011
Banco	11,851	1,609

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

8. Deudores comerciales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

Detalle	US\$	
	2012	2011
Deudores Comerciales	10,541	635
Total	<u>10,541</u>	<u>635</u>

9. Cuentas por cobrar y cuentas por cobrar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas es el siguiente:

Detalle	US\$	
	2012	2011
Cuentas por cobrar	25,186	26,812
Cuentas por pagar	-	33,808
Total	<u>25,186</u>	<u>60,620</u>

10. Propiedades, instalaciones y equipos

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de propiedades, instalaciones y equipos, es como sigue:

	Equipos de Oficina y computación US\$	Muebles y enseres US\$	Vehiculo US\$	Total US\$
Costo				
01 de Enero del 2012	2,881	522	36,325	39,728
Adiciones	-	-	41,955	41,955
Bajas	-	-	-	-
31 de Diciembre del 2012	<u>2,881</u>	<u>522</u>	<u>78,280</u>	<u>81,684</u>
	Equipos de Oficina y computación US\$	Muebles y enseres US\$	Vehiculo	Total US\$
Depreciación acumulada				
01 de Enero del 2012	960	52	13,925	14,937
Adiciones	960	52	7,964	8,977
Bajas	-	-	-	-
31 de Diciembre del 2012	<u>1,921</u>	<u>104</u>	<u>21,889</u>	<u>23,914</u>
Propiedades y equipos, neto	<u>960</u>	<u>418</u>	<u>56,391</u>	<u>57,770</u>

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos al 31 de diciembre del 2012 fue de US\$8,976.85

	Equipos de Oficina y computación US\$	Muebles y enseres US\$	Vehiculo	Total US\$
Costo				
01 de Enero del 2011	2,881	522	36,325	39,728
Adiciones	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-
31 de Diciembre del 2011	<u>2,881</u>	<u>522</u>	<u>36,325</u>	<u>39,728</u>
	Equipos de Oficina y computación US\$	Muebles y enseres US\$	Vehiculo	Total US\$
Depreciación acumulada				
01 de Enero del 2011	240.12	1.89	7,265.04	7,507
Adiciones	720.36	50.31	6,659.62	7,430
Bajas	-	-	-	-
31 de Diciembre del 2011	<u>960</u>	<u>52</u>	<u>13,925</u>	<u>14,937</u>
Propiedades y equipos, neto	<u>1,920.670</u>	<u>470.120</u>	<u>22,400</u>	<u>24,791</u>

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos al 31 de diciembre del 2012 fue de US\$7,430.29.

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

Detalle	US\$	
	2012	2011
Acreedores	54,860	2,711
Total	54,860	2,711

12. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

Al 31 de diciembre del 2012 la pérdida contable y tributaria es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad contable antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 24,068	1,492
Más: Gastos no deducibles	<u>4</u>	<u>234</u>
Base imponible para impuesto a la renta	<u>24,072</u>	<u>1,726</u>
Impuesto a la Renta Causado	US\$ <u>5,537</u>	<u>414</u>

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de impuesto por pagar es el siguiente:

	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	US\$ (1,085)
Pago de impuesto a la renta	
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente del año	(4,223)
Anticipo de impuesto a la renta	-
Impuesto a la renta causado	<u>5,537</u>
Saldo a pagar	US\$ <u>229</u>

13. Capital social

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a POZO CAMINER EDUARDO ERICH, propietario de 799 acciones; RAMOS ANDRADE GISELA ELIANA propietaria de 1 acción.

14. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

15. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el movimiento de los ingresos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Honorarios Profesionales	210,012	74,940

16. Gastos de Operación y financieros

Durante el año 2012, los gastos de administración y financieros fueron los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	33,330	-
Gastos de viaje	3,049	462
Gastos de Gestion	1,463	-
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	1,244
Depreciaciones	8,977	7,430
Otros gastos	139,124	64,311
Total	<u>185,944</u>	<u>73,448</u>

17. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2013.
