

PROYEFIN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS**

Al 31 de Diciembre del 2015

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 y actividades de Asesores Financieros, Contables y Tributarios.

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

2. 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.

3. 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 período 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 período de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2012

La versión en español vigente es la del 2009.

4. 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.

5. Resumen de políticas importantes de contabilidad

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) Propiedades, plantas y equipos

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

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, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios
5%

Vehículos
20%

Equipos de computación
33%

Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina
10%

d) Acreedores comerciales

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

e) 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.

f) 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.

g) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

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

h) 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.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Bancos	471.12	7,214.64

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

7. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Cientes	153,991.92	113,352.33

8. Cuentas por cobrar relacionadas e Impuestos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de cuentas por cobrar relacionadas e impuestos es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Relacionadas	22,239.89	1,952.91
Otros impuestos	9,119.24	2,952.36

9. Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de propiedades, planta y equipos, es como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Propiedad, Planta y Equipo	
Equipo de Oficina	754.46
Muebles y Enseres	4,007.96
Vehículo	36,325.00
Equipo de Computación	2,881.15
SUB-TOTAL	43,968.57
Depreciación acumulada de activo fijo	
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-315.32
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-731.12
Dep. Acum. Vehículo	-36,325.10
Dep. Acum. Equipo de Computación	-2,881.20
SUB-TOTAL	(40,252.74)
TOTAL	3,715.83

DETALLE DE LA CUENTA	2014
Propiedad, Planta y Equipo	
Equipo de Oficina (1)	754.46
Muebles y Enseres (1)	4,007.96
Vehículo (1)	78,280.36
Equipo de Computación (1)	2,881.15
SUB-TOTAL	85,923.93
Depreciación acumulada de activo fijo	
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-239.84
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-330.32
Dep. Acum. Vehículo	-53,201.06
Dep. Acum. Equipo de Computación	-2,881.20
SUB-TOTAL	(56,652.42)
TOTAL	29,271.51

El 2 de Octubre del 2015 se realizó venta de vehículo Hyundai Santa Fe por \$41.955,36 valor costo.

10. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Detalle	2015	2014
Relacionadas	173,148.01	56,362.08

11. Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas y No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

	2015	2014
Acreedores	192,791.00	88,861.88
Relacionadas	514.25	21.40
Total	193,305.25	88,883.28

12. Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

Detalle	2015	2014
Impuestos	8,214.62	4,521.66

Instituciones financieras	697.52	697.52
Otros Anticipos de clientes	91,560.00	61,560.00
T/C Diners Club	5,599.69	0.00
	<u>106,071.83</u>	<u>66,779.18</u>

13. 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 2015 y 2014 la utilidad/ pérdida contable y tributaria es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	10,626.94	13,663.58
Participación de trabajadores	-	-
Más: Gastos no deducibles	4,765.70	1,377.98
Base imponible para impuesto a la renta	15,392.64	15,041.56
Impuesto a la Renta Causado	<u>3,386.38</u>	<u>3,309.14</u>

14. 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.

15. 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.

16. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el movimiento de los ingresos es como sigue:

Detalle	2015	2014
Honorarios Profesionales	192,909.92	134,518.92

17. Gastos de Operación y financieros

Durante el año 2015 y 2014, los gastos de administración y financieros fueron los siguientes:

Gastos de operación	2015	2014
Gastos de ventas	0.00	0.00
Gastos de administración	102,422.62	78,518.16
Otros gastos	79,379.53	40,678.52
Gastos financieros	480.83	1,658.66

18. Propiedad Intelectual

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

19. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2016.
