

PROYEFIN S.A.

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

Al 31 de Diciembre del 2016

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2016 y 2015

Activos

Activo corriente:

Bancos

	2016	2015
US\$	477	471

Cuentas por cobrar:

No Relacionadas

188,379 153,992

Otras Relacionadas

5,382 22,240

Activos disponibles para la venta

193,761 176,232

Credito Tributario Iva

3,770 9,119

Otras Activos Corrientes

0 173,148

Total activo corriente

198,007 358,970

Equipos y mobiliarios

43,969 43,969

Menos depreciación acumulada

40,729 40,253

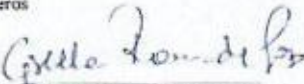
Total equipos y mobiliarios, neto

3,240 3,716

US\$ 201,247 362,686

Contingente (nota 16)

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Sra. Cecilia Eliana Ramos Andrade
Gerente General


Ing. Yocana Avilés Morales
Contadora General

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2016 y 2015

Pasivos y Patrimonio

Pasivo corriente:

Cuentas por pagar:

Proveedores
Relacionadas
Otras Cuentas por Pagar
Cuentas por Pagar y Otras cuentas por Pagar
Impuestos
Otros Corrientes
Total cuentas por pagar

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
US\$	80,953	192,791
	-	514
	5,096	698
	-	-
	6,000	8,215
	43,451	97,159
	<u>135,499</u>	<u>299,377</u>

Gastos acumulados por pagar

	<u>-</u>	<u>-</u>
--	----------	----------

Total pasivo corriente y total pasivos

	<u>135,499</u>	<u>299,377</u>
--	----------------	----------------

Total pasivo largo plazo

	<u>-</u>	<u>-</u>
--	----------	----------

Total pasivos

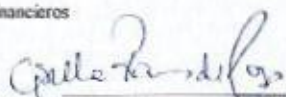
	<u>135,499</u>	<u>299,377</u>
--	----------------	----------------

Patrimonio:

Capital acciones-suscrito 800
suscritos de US\$1 cada una
Reserva Legal
Utilidades (Pérdidas) acumuladas
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio
Total patrimonio

	800	800
	1,035	1,035
	61,473	54,233
	2,439	7,241
	<u>65,748</u>	<u>63,309</u>
US\$	<u>201,247</u>	<u>362,686</u>

de los estados financieros


Sra. Gisela Eliana Ramos Andrade
Gerente General


Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2016 y 2015

	2,016	2,015
Ventas	US\$ 125,498	192,910
Utilidad bruta	125,498	192,910
Gastos de operación	-	-
Gastos de administración	114,416	181,802
Total gastos de operación	114,416	181,802
Utilidad en operación	11,082	11,108
Otros ingresos (egresos):		
Gastos financieros	-	481
Total otros ingresos (egresos), neto	-	481
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	11,082	10,627
Participación trabajadores sobre utilidades	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	11,082	10,627
Impuesto a la renta	8,643	3,386
Utilidad neta	US\$ 2,439	7,241

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Srta. Gisela Eliana Ramos Andrade
Gerente General


Ina Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>Aumento (disminución) en efectivo</u>		<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	269,609	182,270
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-284,208	-195,400
Pagos a y por cuenta de los empleados			
Dividendos pagados			
Otros cobros por actividades de Operación		16,344	
Impuesto sobre la renta pagados		-2,215	
Intereses pagados			
Intereses recibidos		-	-
Otros			-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-470	-13,130
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-	
Adquisiciones de intangibles (marca, dominio)		-	
Otros		476	26,181
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		476	26,181
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:			
Aportes de Accionistas para aumento de capital		-	-
Pagos por préstamos		-	-19,794
Aumento en sobregiros bancarios		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		-	-19,794
Aumento (Disminución) neto en efectivo		6	-6,744
 Efectivo al inicio del año		471	7,215
Efectivo al final del año	US\$	477	471

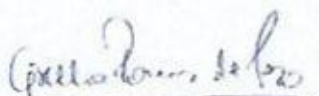
P A S A N

PROVEFINSA S.A. PROVEFINSA

VIENEN

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto
por las actividades de operación

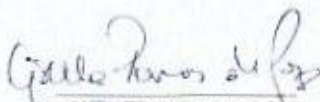
	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$ 11,082	10,627
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Gasto por impuesto a la renta	-8,643	-3,386
Gasto por participación de trabajadores	-	-
Total partidas conciliatorias	<u>-8,643</u>	<u>-3,386</u>
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	144,111	-40,640
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
Incremento (disminución) en inventarios	-	-
Incremento (disminución) en otros activos	16,858	-122,953
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-107,954	103,929
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	30,000
Incremento en gastos acumulados por pagar	-	5,600
(Incremento) disminución en otros pasivos	<u>-55,923</u>	<u>3,693</u>
Total cambios en activos y pasivos	<u>-2,909</u>	<u>-20,371</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>-470</u>	<u>-13,130</u>
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros		


Sra. Gisela Eliana Ramos Andrade
Gerente General


Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dolares Estadounidenses)

	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Otras</u> <u>Reservas</u>	<u>Ganancias</u> <u>Acumuladas</u>	<u>Resultado</u> <u>del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	1,035		54,233	7,241	63,309
Mas (menos) durante el año						
Traslado del Resultado				7,241	(7,241)	
Reverso de provisiones						
Utilidad de ejercicio					2,439	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	1,035	-	61,474	2,438	65,748


 Sra. Gisela Eliana Ramos Andrade
 Gerente General


 Eng. Yuxiana Avilés Morales
 Contadora General

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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. 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 YMES 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 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.

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 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, 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) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

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

g) Costos y Gastos.

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

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$		
Bancos		<u>477</u>	<u>471</u>
Total Bancos	US\$	477	471

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 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$		
Cientes		<u>188,379</u>	<u>153,992</u>
Total Cuentas por Cobrar	US\$	188,379	153,992

8. Cuentas por cobrar relacionadas e Impuestos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de cuentas por cobrar relacionadas y crédito a favor son los que sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras Cuentas por Cobrar	US\$ 5,382	22,240
Credito Tributario Iva	3,770	9,119
Total	9,152	31,359

9. Propiedades , planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de propiedades, planta y equipos, es como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	<u>2016</u>
Propiedad Planta y Equipo	US\$
Equipo de Oficina	754
Muebles y Enseres	4,008
Vehiculo	36,325
Equipo de Computacion	2,881
Sub-Total	<u>43,969</u>
Depreciacion acumulada de Activo Fijo	
Dep. Acum. Equipo de Oficina	(391)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(1,132)
Dep. Acum. Vehiculo	(36,325)
Dep. Acum. Equipo de Computacion	(2,881)
Sub-Total	<u>(40,729)</u>
TOTAL	3,240
DETALLE DE LA CUENTA	<u>2015</u>
Propiedad Planta y Equipo	US\$
Equipo de Oficina	754
Muebles y Enseres	4,008
Vehiculo	36,325
Equipo de Computacion	2,881
Sub-Total	<u>43,969</u>
Depreciacion acumulada de Activo Fijo	
Dep. Acum. Equipo de Oficina	(315)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(731)
Dep. Acum. Vehiculo	(36,325)
Dep. Acum. Equipo de Computacion	(2,881)
Sub-Total	<u>(40,253)</u>
TOTAL	3,716

10. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Acreedores	<u>80,953</u>	<u>192,791</u>
Total Acreedores	US\$ 80,953	192,791

11. **Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Otras cuentas por Pagar	<u>48,547</u>	<u>97,857</u>
Total Otras cuentas por Pagar	US\$ 48,547	97,857

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 2016 y 2015 la utilidad/ pérdida contable y tributaria es la siguiente:

	<u>2016</u>
Utilidad Contable	<u>11,082</u>
Base antes de imp	11,082
Gastos no deducibles	<u>28,206</u>
Base imponible	39,288
imp a la renta	8,643
Anticipo pendiente de pago Año 2016	2,265
Retenciones año 2016	-2,510
Credito Trib Años Anteriores	<u>-137</u>
Impuesto a pagar/ saldo a favor	5,996

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 2016 y 2015 el movimiento de los ingresos es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$		
Honorarios Profesionales		125,498	192,910
Total Ingresos	US\$	125,498	192,910

16. Gastos de Operación y financieros

Durante el año 2016 y 2015, los gastos de administración y financieros fueron los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Administrativo			
Mantenimientos y Reparaciones		1,626	2,938
Combustibles		2,435	1,253
Gastos de Gestion			38,788
Promocion y Publicidad			18,975
Gastos de Viaje		5,129	14,172
Agua, energia, luz y telecomunicaciones			1,888
Impuestos y Contribuciones		746	
Depreciaciones		476	24,375
Otros Gastos		104,003	79,413
Gastos Financieros			
Comisiones			481
Total Gastos		<u>114,416</u>	<u>182,283</u>

17. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2017.