

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA

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

Al 31 de Diciembre del 2017

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Activos</u>	NOTA	2,017	2,016
Activo corriente:			
Bancos	6	US\$ 5,818	477
Inversiones		-	-
Cuentas por cobrar:			
Cientes			
No Relacionados	7	118,379	188,379
Otras Relacionados	8	7,345	5,182
Otras No Relacionados	8	21,146	-
Credito Tributario Iva	9	6,510	3,770
Otros activos		-	-
Total activo corriente:		159,198	198,007
Equipos y mobiliarios	10	69,359	43,969
Menos depreciación acumulada	10	43,744	40,729
Total equipos y mobiliarios, neto		25,614	3,240
		US\$ 184,812	201,247

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Eduardo Erich Pozo Caminer
Presidente



Ing. Yatzara Avilés Morales
Contadora General

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2017 y 2016

Pasivos y Patrimonio

		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	11	US\$ 80,712	80,953
Otras financieras		3,482	8,862
Cuentas por Pagar y Otras cuentas por Pagar		-	-
Impuestos	12	2,018	6,000
Accionistas	13	4,000	2,035
Dividendos		-	-
Otros Corrientes		20,000	37,649
Total cuentas por pagar		<u>110,212</u>	<u>135,499</u>
Gastos acumulados por pagar			
		-	-
Total pasivo corriente y total pasivos		110,211.63	135,499.47
Total pasivo largo plazo			
		-	-
Total pasivos		<u>110,211.63</u>	<u>135,499.47</u>
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 800 suscritas de US\$1 cada una	14	800	800
Reserva Legal	15	1,035	1,035
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		63,912	61,473
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		8,853	2,439
Total patrimonio		<u>74,600</u>	<u>65,748</u>
		<u>US\$ 184,812</u>	<u>201,247</u>

de los estados financieros

Ing. Eduardo Erich Pozo Caminer
Presidente

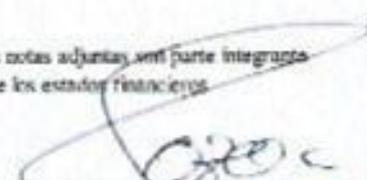
Ing. Yuxinna Avilés Morales
Contadora General

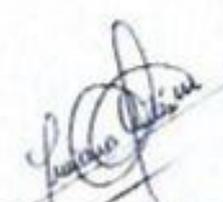
PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
(Cauyaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2017 y 2016

			<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	16	US\$	81,214	125,498
Utilidad bruta			84,214	125,498
Gastos de operación				-
Total gastos de operación			<u>71,379</u>	<u>114,017</u>
Utilidad en operación			12,835	11,082
Otros ingresos (egresos)				
Gastos financieros	17		<u>284</u>	<u>400</u>
Total otros ingresos (egresos), neto			<u>284</u>	<u>400</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta			12,552	11,082
Participación trabajadores sobre utilidades			<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	12		12,552	11,082
Impuesto a la renta	12		3,699	8,643
Utilidad neta		US\$	<u>8,853</u>	<u>2,439</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Eduardo Erich Pozo Caminer
Presidente


Ing. Yviana Avilés Morales
Contadora General

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 de diciembre del 2017 y 2016

<i>Aumento (disminución) en efectivo:</i>		2.017	2.016
Flujos de efectivo en las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	131.106	269.609
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-98.632	-284.208
Pagos n y por cuenta de los empleados			
Dividendos pagados			
Otros cobros por actividades de Operación		-	16.344
Impuesto sobre la renta pagados		-6.723	-2.215
Intereses pagados			
Intereses recibidos		-	-
Otros			
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>25.751</u>	<u>-170</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-25.390	-
Adquisiciones de intangibles (marca, dominio)		-	-
Otros		3.015	476
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-22.375</u>	<u>476</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:			
Aportes de Accionistas para aumento de capital		-	-
Pagos por préstamos		-	-
Intereses recibidos		-	-
Otros		1.965	-
Aumento en sobregiros bancarios		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>1.965</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo		<u>5.341</u>	<u>6</u>
Efectivo al inicio del año		477	471
Efectivo al final del año	US\$	<u>5.818</u>	<u>477</u>

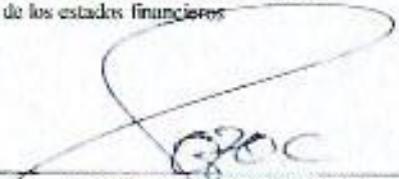
P A S A N

PROYEFINSA S.A. PROYEFINSA

VIENEN

<u>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</u>		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Utilidad antes de p/ e ita	US\$	12,552	11,082
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Gasto por impuesto a la renta		-3,699	-8,643
Gasto por participación de trabajadores		-	-
Total partidas conciliatorias		<u>-3,699</u>	<u>-8,643</u>
Cambios en activos y pasivos			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		70,000	144,111
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-23,109	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores			
Incremento (disminución) en inventarios			-
Incremento (disminución) en otros activos		-2,741	16,858
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		-241	
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar			-107,954
Incremento (disminución) en beneficios empleados			-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes			-
Incremento en gastos acumulados por pagar			
(Incremento) disminución en otros pasivos		<u>-27,012</u>	<u>-55,923</u>
Total cambios en activos y pasivos		<u>16,898</u>	<u>-2,909</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u>25,730</u>	<u>-470</u>

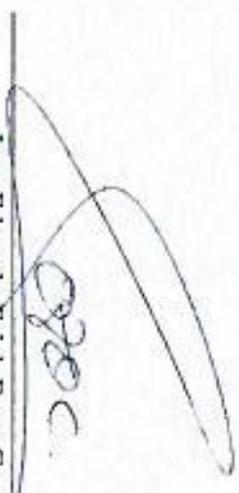
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

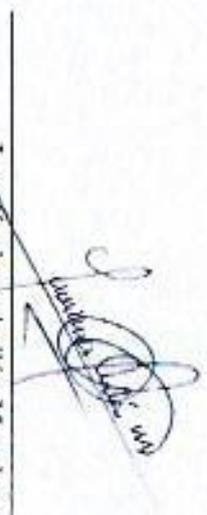

 Ing. Edmundo Erich Pozo Cuminer
 Presidente


 Ing. Yuxiana Avilés Morales
 Contadora General

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte para Futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	-	1,035	-	61,473	2,439	65,747
Más (menos) transacciones durante el año:							
Traspaso del resultado	-	-	-	-	2,439	(2,439)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por baja de cuentas incobrables	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por reconocimiento de ORI	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultados integrales (ganancias actuariales)	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	8,853	8,853
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	-	1,035	-	63,912	8,853	74,600


 Ing. Eduardo Erieh Pozo Caminer
 Presidente


 Ing. Yuxianh Avilés Morales
 Contadora General

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.U.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 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 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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2017	2016
Banco Internacional	475	477
Banco Produbanco	5.343	0
Total	5.818	477

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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2017	2016
No Relacionadas	118.379	188.379
Total	118.379	188.379

8. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2017	2016
Novagenda	3781	3481
Neocapital	3564	
Anticipo proveedores	21146	
Total	28.491	3.481

9. Créditos Tributarios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de cuentas por cobrar relacionadas y crédito a favor son los que sigue:

	US\$	
	2017	2016
Credito Ret Iva	4216	2910,33
Credito Trib Iva mes	2294,4	859,2
Total	6.510	3.770

10. Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de propiedades, planta y equipos, es como sigue:

	US\$	Equipos de	Equipos de	Muebles y	Vehículo	Total
		computación	oficina	enseres		
Costo						
01 de Enero del 2016		2.881	754	4.008	36.325	43.969
Adiciones		0	0	0	0	0
31 de Diciembre del 2016		2.881	754	4.008	36.325	43.969
Depreciación acumulada						
01 de Enero del 2016		2.881	315	731	36.325	40.253
Adiciones			75	401		476
31 de Diciembre del 2016		2.881	391	1.132	36.325	40.729
Propiedades y equipos, neto	US\$	0	364	2.876	0	3.240

	Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Vehículo	Total
Costo	US\$				
01 de Enero del 2017	2.881	754	4.008	36.325	43.969
Añiciones	0	0	0	25.390	25.390
31 de Diciembre del 2017	<u>2.881</u>	<u>754</u>	<u>4.008</u>	<u>61.715</u>	<u>69.359</u>
Depreciación acumulada					
01 de Enero del 2017	2.881	391	1.132	36.325	40.729
Añiciones	0	75	401	2.590	3.015
31 de Diciembre del 2017	<u>2.881</u>	<u>466</u>	<u>1.533</u>	<u>38.915</u>	<u>43.795</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$				
	0	288	2.475	22.800	25.614

En el mes de junio del 2017 se compra un vehículo Hyundai 2017 IONIQ AC 1.6

11. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	US\$	
	2017	2016
Proveedores	80.712	80.953
Total	<u>80.712</u>	<u>80.953</u>

12. Impuestos por pagar

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	2017	2016
Utilidad Contable	12.552	11.082
% de part de trabajadores		
Base antes de imp	12.552	11.082
Gastos no deducibles	<u>4.262</u>	<u>28.206</u>
Base imponible	16.813	39.288
imp a la renta	<u>3.699</u>	<u>8.643</u>
Retenciones año 2016	-1.684	-2.510
Credito Trib Años Anteriores	0	-137
Impuesto a pagar	<u>2.015</u>	<u>5.996</u>

Los impuestos por retenciones en la fuente son los que sigue por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	US\$	
	2017	2016
Retenciones fuente	3	4
Total	3	4

13. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	US\$	
	2017	2016
Cuentas por pagar Accionistas	4000	2035
Total	4000	2035

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

<u>Detalle</u>	US\$	
	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ingresos por Servicios	84.214	125.498
Total	84.214	125.498

17. Gastos de Operación y financieros

Durante el año 2017 y 2016, los gastos de administración y financieros fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Suministros de Oficina	5873	11983
Mantenimientos	18189	11215
Impuestos y Contribuciones		746
Transporte	1430	692
Honorarios Profesionales	9050	1200
Depreciacion	3015	476
Combustible	2218	2435
Otros Gastos	31887	85668
Totales	71663	114416

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 8 de marzo del 2018.