

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA

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

Al 31 de Diciembre del 2018

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Balance General
Estado de Resultados Integral
Estados de Flujo de efectivo
Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas
Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

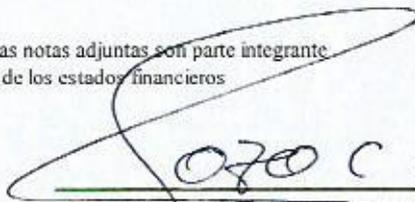
US\$. –Dólares de Estados Unidos de América
NIIF. –Normas Internacionales de Información Financiera

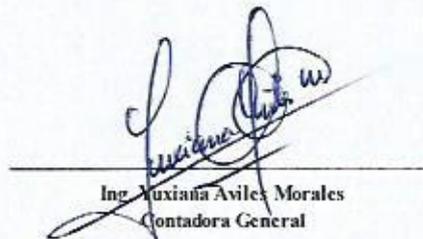
PROYEFIN S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Activo corriente:			
Bancos	6 US\$	81,360	5,818
Cuentas por cobrar:			
Clientes Relacionados	7	12,916	
Clientes no relacionados	7	39,959	118,379
Préstamos a Funcionarios y empleados		0.00	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	8	18,564.29	24,927
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	8	10,542.56	3,564
Crédito Tributario	9	11,761	6,510
Total activo corriente		175,103	159,198
Activo no corriente:			
Equipos y mobiliarios	10	140,778	69,359
(-) Menos depreciación acumulada	10	51,679	43,744
Total equipos y mobiliarios, neto		89,099	25,614
Otros activos no corrientes		-	-
Total activo No corriente		89,099	25,614
TOTAL DE ACTIVO	US\$	264,202	184,812

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Eduardo Pozo Caminer
Gerente General

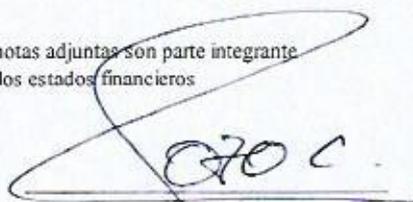

Ing. Xuxiana Aviles Morales
Contadora General

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

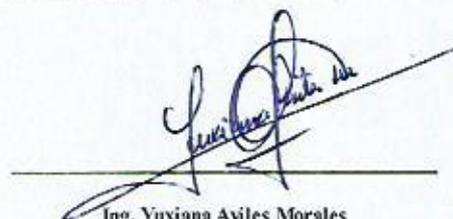
ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2018 y 2017

Pasivos y Patrimonio	Nota	2,018	2,017
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar:			
Relacionados	11	14,000	14,000
No Relacionados	11 US\$	82,111	66,712
Cuentas por pagar, neto		96,111	80,712
Obligaciones tributarias	12	4,847	3
Obligaciones financieras	15	15,715	-
Impuesto por pagar	12	2,459	2,015
Otras No Relacionadas	14	1,858	3,482
Otras pasivos corrientes	16	30,000	24,000
Total pasivo corriente		149,132	106,730
Pasivo no Corriente:			
Obligaciones financieras	15	35,573	-
Total pasivo no corriente		35,573	0
TOTAL DE PASIVO		184,705	106,730
Patrimonio			
Capital acciones-suscrito 1600 suscritas de US\$1 cada una	17	800	800
Reserva Legal	18	1,035	1,035
Reserva Facultativa		-	-
Aporte para futuras capitalizaciones		-	-
Otros Resultados Integrales		-	-
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		72,765	63,912
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		3,039	8,853
TOTAL PATRIMONIO		77,639	74,600
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	262,344	181,330
	US\$	-	-

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Eduardo Pozo Caminer
Gerente General



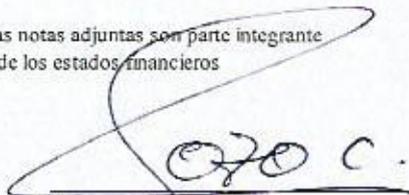
Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA
(Guayaquil - Ecuador)

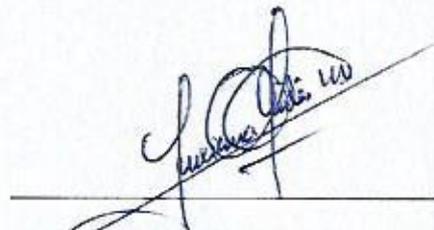
ESTADO DE RESULTADOS
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>Nota</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Ventas	19	US\$ 111,455	84,214
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		111,455	84,214
Gastos Administrativo	20	102,178	71,379
Gastos Financieros	20	1,384	-
Otros Gastos		-	284
Total gastos de operación		103,562	71,663
Utilidad en operación		7,892	12,552
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	13	7,892	12,552
Participación trabajadores sobre utilidades		-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		7,892	12,552
Impuesto a la renta	14	4,854	3,699
Utilidad Neta	US\$	<u>3,039</u>	<u>8,853</u>
Resultado Integral del año		<u>3,039</u>	<u>8,853</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Eduardo Pozo Caminer
Gerente General



Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
	US\$	
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	176,958	131,106
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-	-
Otros cobros por actividades de operación	-5,867	-
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-84,944	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-98,632
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	-4,409	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	6,000	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	US\$ 87,739	32,474
Efectivo recibido de clientes:	US\$	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Dividendos pagados	-	-
Impuesto sobre la renta pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otros	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	87,739	32,474
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-71,420	-25,390
Adquisición de intangibles (marca, dominio)	-	-
Otros	7,935	3,015
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	US\$ -63,485	-22,375
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:		
Aportes de Accionistas para aumento de capital	-	-
Pagos por préstamos	51,288	-
Intereses recibidos	-	-
Otros	-	-
Otros	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otros	-	1,965
Aumento (Disminución) neto en efectivo	75,542	5,341
Efectivo al inicio del año	5,818	477
Efectivo al final del año	US\$ 81,360	5,817

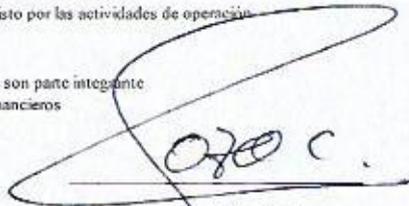
P A S A N

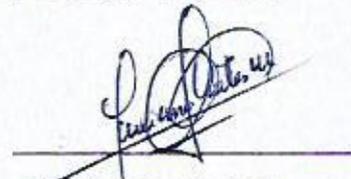
VIENEN

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

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Utilidad antes de p/te imta	US\$ 7,892	12,562
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y amortización		
Provisión para cuentas dudosas		
Gasto por impuesto a la renta	-4,854	-3,699
Gasto por participación de trabajadores	-	-
Total partidas conciliatorias	<u>-4,854</u>	<u>-3,699</u>
Cambios en activos y pasivos		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	65,503	70,000.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-616	-23,108.59
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en otros activos	-5,251	-2,741
(Aumento) Disminución en pagos anticipados		
Disminución en cuentas por cobrar largo plazo		
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	15,399	-241
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3,664	
Aumento en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Aumento (Disminución) en otros pasivos	<u>6,000</u>	<u>-27,012</u>
Total cambios en activos y pasivos	<u>84,700</u>	<u>16,898</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>87,739</u>	<u>25,750</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Eduardo Pozo Caminer
Gerente General


Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte para capitalizaciones futuras	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	-	1,035	-	63,912	8,853	74,600
Más (menos) transacciones durante el año:							
Traspaso del resultado	-	-	-	-	8,853	(8,853)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por baja de cuentas incobrables	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por reconocimiento de ORI	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultados integrales (ganancias actuariales)	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	3,039	3,039
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	-	1,035	-	72,765	3,039	77,639


 Ing. Eduardo Pozo Caminer
 Gerente General


 Ing. Yuliana Aviles Morales
 Contadora General

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 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 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 períodos en los cuales se relacionan.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	USS	
	2018	2017
Banco Internacional	4,540	475
Banco Produbanco	76,819	5,343
Total	<u>81,360</u>	<u>5,818</u>

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 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR

	US\$	
	2018	2017
No Relacionadas	52,875	118,379
Total	52,875	118,379

	Dec 31, 18	Dec 31, 17
COMANDATO S.A	28,750.41	115,420.00
Golden Trader Internacional Corp	2,958.75	2,958.75
METRIFACTOR S.A.	8,250.00	0.00
Neocapital S.A.	12,916.31	0.00
TOTAL	52,875.47	118,378.75

8. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Relacionadas	10543	3564
No Relacionadas	18564	24927
Total	29,107	28,491

9. Créditos Tributarios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de cuentas por cobrar relacionadas y crédito a favor son los que sigue:

	US\$	
	2018	2017
Credito Ret Iva	1879	4216
Credito Trib Iva mes	9882	2294
Total	11,761	6,510

10. Propiedades , planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de propiedades, planta y equipos, es como sigue:

		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
Adiciones		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>
		Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Vehículo	Total
Depreciación acumulada						
01 de Enero del 2017		2,881	391	1,132	36,325	40,729
Adiciones			75	401	2,539	3,015
31 de Diciembre del 2017		<u>2,881</u>	<u>466</u>	<u>1,533</u>	<u>38,864</u>	<u>43,744</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>0</u>	<u>288</u>	<u>2,475</u>	<u>22,851</u>	<u>25,614</u>

		Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Vehículo	Total
Costo	US\$					
01 de Enero del 2018		2,881	754	4,008	61,715	69,359
Adiciones		0	0	0	71,420	71,420
31 de Diciembre del 2018		<u>2,881</u>	<u>754</u>	<u>4,008</u>	<u>133,135</u>	<u>140,778</u>
		Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Vehículo	Total
Depreciación acumulada						
01 de Enero del 2018		2,881	466	1,533	38,864	43,744
Adiciones		0	75	401	7,459	7,935
31 de Diciembre del 2018		<u>2,881</u>	<u>542</u>	<u>1,934</u>	<u>46,323</u>	<u>51,679</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>0</u>	<u>213</u>	<u>2,074</u>	<u>86,812</u>	<u>89,099</u>

En el mes de Octubre del 2018 se compra un AUTO MAZDA, MODELO: NEW CX-9 HIGH PLUS AC 2.5 5P 4X4 TA, AÑO 2019 por US\$ 71.419,64

11. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR

	US\$	
	2018	2017
Proveedores	<u>96,111</u>	<u>80,712</u>
Total	<u>96,111</u>	<u>80,712</u>

12. Obligaciones al SRI

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	US\$	
	2018	2017
Retenciones fuente	2205	3
Retencion Fuente Iva	2642	
Impuesto Renta	2459	2015
Total	<u>7306</u>	<u>2018</u>

13. Impuestos por pagar

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	2018
Utilidad Contable	7,892
% de part de trabajadores	
Base antes de imp	<u>7,892</u>
(-) Ingreso excentos	0
Gastos no deducibles	<u>14,170</u>
(+) Gasto para generar ingreso excento	0
(-) Amortización de perdidas	0
Incremento neto de empleos	0
Base imponible	22,062
imp a la renta	<u>4,854</u>
Anticipo Año 2017	-165
Retenciones año 2017	-2,229
Credito Trib Años Anteriores	<u>0</u>
Impuesto a pagar	<u>2,459</u>

14. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	US\$	
	2018	2017
Otras no relacionadas T/C	<u>1858</u>	<u>3482</u>
Total	<u>1858</u>	<u>3482</u>

15. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2018 y 201 con el Banco Produbanco es como sigue:

	USS	
	2018	2017
Corto Plazo	15715	0
Largo Largo	35573	0
Total	51288	0

16. Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	USS	
	2018	2017
Otros Pasivos	30000	24000
Total	30000	24000

17. 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.

18. 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.

19. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de los ingresos es como sigue:

	USS	
<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ingresos por Servicios	111,455	84,214
Total	111,455	84,214

20. Gastos de Operación y financieros

Durante el año 2018 y 2017, los gastos de administración y financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Honorarios Profesionales	31990	
Mantenimientos y Reparaciones	7559.45	18189.14
Combustibles	2207.31	2218.17
Transporte		1430.16
Gastos de Viaje	11001.67	399.89
Depreciaciones	7934.86	3015.26
Comisiones Bancarias	1384.37	283.62
Otros Gastos	41484.75	46126.52
Total de Gastos	<u>103562.41</u>	<u>71662.76</u>

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 20 de Marzo del 2019.