

**PROYEFIN S.A. PROYEFINSA**

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

Al 31 de Diciembre del 2019

**PROYEFIN S.A. PROYEFINSA**

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**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:**

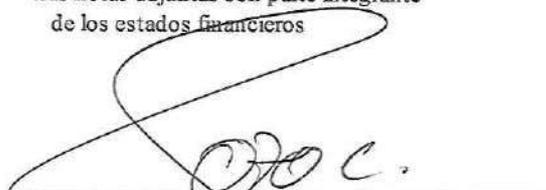
US\$. –Dólares de Estados Unidos de América  
NIIF. –Normas Internacionales de Información Financiera

PROYEFIN S.A. PROYEFINSA  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Activos</u>	NOTAS	2019	2018
Activo corriente:	US\$		
Bancos	6	6,150	81,360
Cuentas por cobrar:	7		
Clientes Relacionados	7	57,906	12,916
Clientes No Relacionados	7	6,709	39,959
Anticipo a proveedores	8	-	-
Otros Relacionadas	8	-	10,543
Otras No Relacionadas	8	80,996	18,564
Crédito Tributario	9	10,031	11,761
Pagos Anticipados	10	1,393	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>157,034</b>	<b>175,103</b>
Activo No Corriente:			
Equipos y mobiliarios	11	140,778	140,778
Menos depreciación acumulada	11	71,517	51,679
<b>Total equipos y mobiliarios, neto</b>		<b>69,261</b>	<b>89,099</b>
Cuentas por cobrar largo plazo		-	-
Inversiones largo plazo		-	-
Otros activos		-	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>	US\$	<b>232,445</b>	<b>264,202</b>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Ing. Eduardo Pozo Caminer  
Gerente General

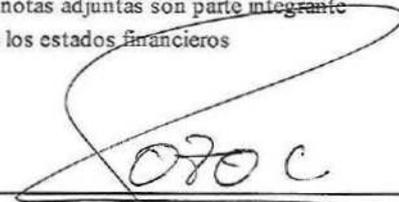
  
Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

**PROYEFIN S.A. PROYEFINSA**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Pasivo Corriente:</b>	US\$		
Cuentas por Pagar	12		
Proveedores Relacionadas	12	-	14,000
Proveedores No Relacionadas	12	80,712	83,969
Obligaciones Corrientes	13	888	4,847
Impuesto Renta por Pagar	13	2,458	2,459
Participacion de Trabajadores		-	-
Obligaciones con el IESS		-	-
Otros Relacionados	15	8,707	-
Dividendos		-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	20,611	15,715
Anticipo de Cliente	15	7,500	-
Otras Cuentas por Pagar	15	-	30,000
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>120,877</u>	<u>150,990</u>
<b>Pasivo No Corriente:</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	18,834	35,573
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<u>18,834</u>	<u>35,573</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><u>139,711</u></u>	<u><u>186,563</u></u>
<b>Patrimonio:</b>			
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		-	-
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		75,803	72,765
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		15,095	3,039
<b>Total patrimonio</b>		<u>92,734</u>	<u>77,639</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	US\$	<u><u>232,445</u></u>	<u><u>264,202</u></u>
		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Ing. Eduardo Pozo Caminer  
Gerente General

  
Ing. Yaxiana Aviles Morales  
Contadora General

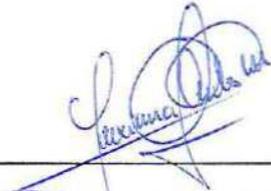
**PROYEFIN S.A. PROYEFINSA**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS  
31 de diciembre del 2019 y 2018

	NOTAS US\$	2019	2018
Ventas	19	81,000	111,455
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		81,000	111,455
<i>Gastos de operación</i>			
Gastos de administracion	20	56,066	102,178
Gastos Financieros	20	5,563	1,384
Total gastos de operación		61,629	103,562
Utilidad en operación		19,371	7,892
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		19,371	7,892
Participación trabajadores sobre utilidades		-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		19,371	7,892
Impuesto a la renta		4,276	4,854
Utilidad neta		15,095	3,039

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 FLUJOS DE EFECTIVO**

31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	76,760	176,958
Otros cobros de Operación	-	-5,867
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-132,168	-84,944
Impuesto sobre la renta pagados	-6,506	-4,409
Otros pagos por actividades de operación	-21,293	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	6,000
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-83,206</u>	<u>87,739</u>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de inversión-</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	19,838	-71,420
Otros	-	7,935
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>19,838</u>	<u>-63,485</u>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-</b>		
Préstamos bancarios, pagados	-11,842	51,288
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-11,842</u>	<u>51,288</u>
 Aumento (Disminución) neto en efectivo	 -75,210	 75,542
 Efectivo al inicio del año	 81,360	 5,818
Efectivo al final del año	US\$ <u>6,150</u>	<u>81,360</u>

P A S A N .....

**PROYEFIN S.A. PROYEFINSA**

(Quito - Ecuador)

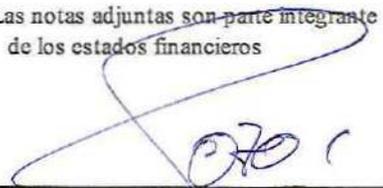
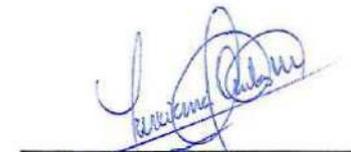
(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN .....

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$ 19,370.96	7,892
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	-	-
Depreciación y amortización	-	-
Otros	-	-
Gasto por impuesto a la renta	-4,275.78	-4,854
Gasto por participación de trabajadores	-	-
Total partidas conciliatorias	<u>-4,275.78</u>	<u>-4,854</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-11,740	65,503
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-51,889	-616
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1,393	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	1,730	-5,251
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-17,257	15,399
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-21,293	3,664
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	7,500	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-3,960	6,000
Total cambios en activos y pasivos	<u>-98,301</u>	<u>84,700</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>US\$ -83,206</u>	<u>87,739</u>

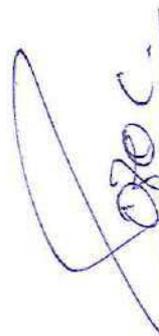
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Eduardo Pozo Caminer  
Gerente General

Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

PROYEFIN S.A. PROYEFINS A  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital pagado	Aporte para Futuro Aumento de Capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros Resultados Integrales	Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	Utilidades (Pérdidas) del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$ 800 0	0	1,035	0	0	63,912	8,853	74,600
Más (menos) transacciones durante el año								
Traspaso de Resultados							0	0
Distribución de Dividendos						8,853	-8,853	0
Ajustes por reconocimiento de Ori							0	0
Otros Resultados Integrales							3,039	0
Utilidad del Ejercicio								3,039
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$ 800 0	0 0	1,035 0	0 0	0 0	72,765 0	3,039 0	77,639
Más (menos) transacciones durante el año								
Traspaso de Resultados							0	0
Distribución de Dividendos						3,039	-3,039	0
Ajustes por reconocimiento de Ori							0	0
Otros Resultados Integrales							15,095	0
Utilidad del Ejercicio								15,095
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$ 800 0	0 0	1,035 0	0 0	0 0	75,804 0	15,095 0	92,734

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Eduardo Pozo Caminer  
Gerente General



Ing. Yuxiana Avilés Morales  
Contadora General

## **PROYEFIN S.A. PROYEFINSA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **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 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 períodos en los cuales se relacionan.

**6. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2019	2018
Banco Internacional	4,640	4,540
Banco Produbanco	1,510	76,819
Total	<u>6,150</u>	<u>81,360</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 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2019	2018
No Relacionadas	64,615	52,875
Total	64,615	52,875

COMANDATO S.A	3,750
Golden Trader Internacional C	2,959
Neocapital S.A.	57,906
<b>TOTAL</b>	<b>64,615</b>

## 8. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2019	2018
Relacionadas	0	10,543
No Relacionadas	80,996	18,564
Total	80,996	29,107

## 9. Créditos Tributarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de cuentas por cobrar relacionadas y crédito a favor son los que sigue:

	US\$	
	2019	2018
Credito Ret Iva	2,509	1,879
Credito Trib Iva mes	7,522	9,882
Total	10,031	11,761

## 10. Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de Pagos Anticipados, es como sigue:

	US\$	
	2019	2018
Poliza de Vehiculo	1,393	0
Total	1,393	0

## 11. Propiedades , planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de propiedades, planta y equipos, es como sigue:

	Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Vehiculo	Total
<b>Costo</b>					
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	2,881	754	4,008	133,135	140,779
<b>Depreciación acumulada</b>					
01 de Enero del 2018	2,881	466	1,533	38,864	43,744
Adiciones		75	401	7,459	7,935
31 de Diciembre del 2018	2,881	541	1,934	46,323	51,679
Propiedades y equipos, neto	0	213	2,074	86,812	89,099
<b>Costo</b>					
01 de Enero del 2019	2,881	754	4,008	133,135	140,779
Adiciones	0	0	0	0	0
31 de Diciembre del 2019	2,881	754	4,008	133,135	140,779
<b>Depreciación acumulada</b>					
01 de Enero del 2019	2,881	541	1,934	46,323	51,679
Adiciones	0	75	401	19,362	19,838
31 de Diciembre del 2019	2,881	617	2,335	65,685	71,518
Propiedades y equipos, neto	0	138	1,673	67,450	69,261

## 12. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	USS	
	2019	2018
Proveedores	80,712	96,111
Total	80,712	96,111

## 13. Obligaciones al SRI

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	USS	
	2019	2018
Retenciones fuente	378	2205
Retencion Fuente Iva	510	2642
Impuesto Renta	3041	2459
Total	3929	7306

## 14. Impuestos por pagar

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada

	2019
Utilidad Contable	19,371
% de part de trabajadores	
Base antes de imp	19,371
(-) Ingreso excentos	0
Gastos no deducibles	64
(+) Gasto para generar ingreso excento	0
(-) Amortización de perdidas	0
Incremento neto de empleos	0
Base imponible	19,435
imp a la renta	4,276
Anticipo Imp Renta	-198
Retenciones año 2019	-1,620
Credito Trib Años Anteriores	0
Impuesto a pagar	2,458

**15. Otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	US\$	
	2019	2018
Otras Relacionadas	8,707	0
Otras No Relacionadas	11,373	1,858
Total	11373	1858

**16. Obligaciones Financieras**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 con el Banco Procubano por préstamo es como sigue:

	US\$	
	2019	2018
Corto Plazo	16,739	15,715
Largo Largo	18,834	35,573
Total	35573	51288

**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 2019 y 2018 el movimiento de los ingresos es como sigue:

<u>Detalle</u>	USS	
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Ingresos por Servicios	81,000	111,455
<b>Total</b>	<u>81,000</u>	<u>111,455</u>

**20. Gastos de Operación y financieros**

Durante el año 2019 y 2018, los gastos de administración y financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Honorarios Profesionales	2,064	31,990
Mantenimientos y Reparaciones	14,554	7,559
Combustibles	2,419	2,207
Gastos de Viaje	0	11,002
Depreciaciones	19,838	7,935
Comisiones Bancarias	5,563	1,384
Gasto de Seguro	310	
Otros Gastos	<u>16,882</u>	<u>41,485</u>
Total de Gastos	61,629	103,562

**21. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de Marzo del 2020.