

**PROYECNATION S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre del 2019.

En Dólares de los Estados Unidos de América

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en Guayaquil en septiembre del 2008. El objeto de la Compañía es la Construcción de obras civiles en general, la compañía podrá aportar mediante todas las formas previstas en la legislación nacional, bienes de todo tipo de su propiedad para lograr el objetivo señalado.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Ecuador Mediante resolución No. 06-Q-ICI-004 de la Superintendencia de Compañías, del 1 de enero del 2009, y publicado en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, se dispuso la adopción de las NIIF en forma obligatoria. A partir del 1 de enero del 2009 (Art. 1). De aplicación obligatoria para todas las empresas controladas y vigiladas por la Superintendencia de Compañías, según el cronograma dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

**b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

**d) Bienes muebles**

Los bienes muebles, se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo de adquisición.

Los bienes muebles se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos.

**e) Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso se valora por la contraprestación de los servicios y presentan los importes cobrados o por cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos se reconocen, cuando el ingreso se lo pueda medir con fiabilidad. Los gastos se reconocen cuando se conocen.

**PROYECNATION S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**f) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

**g) Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año y se carga a los resultados.

El impuesto a la renta difiere de la aplicación de la tasa de impuesto a la renta corporativa, a las utilidades contables, debido a partidas conciliatorias y a la determinación del valor de anticipo de Impuesto a la renta en función de factores ponderados de rubros como activos, ingresos, patrimonio y costos y gastos.

**h) Ingresos por acción**

La utilidad por acción ordinaria se calcula considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año. El promedio de acciones en circulación fue de 800 de US\$1 cada una en el año 2019.

**i) Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

**NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR - OTRAS**

Las cuentas por cobrar, clientes y otras, presentaron los siguientes saldos:

DETALLE DE LA CUENTA	31 DIC. 2019	31 DIC. 2018
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados	40.823,89	33.077,62
Otras Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados		
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)		
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	774,26	1.222,91
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>41.598,15</b>	<b>34.300,53</b>

**PROYECNATION S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**NOTA 4 – INVENTARIOS DE MERCADERIAS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos son como se detalla a continuación:

DETALLE DE LA CUENTA	SALDO 31 DIC. 2019	SALDO 31 DIC. 2018
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén	123,98	3.193,98

**NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, son como se detalla a continuación:

DETALLE DE LA CUENTA	31 DIC. 2019	ADICIONES / BAJAS	31 DIC. 2018
Muebles y enseres	2.325,41		2.325,41
Maquinaria, equipo e instalaciones	23.245,68		23.245,68
Equipos de Computación y Software	1872,65		1872,65
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	12.245,00		12.245,00
<b>Subtotal</b>	<b>39.688,74</b>		<b>39.688,74</b>
Depreciación acumulada	-32.641,63	-2.557,10	-30.084,53
<b>Total</b>	<b>7.047,11</b>	<b>-2.557,10</b>	<b>9.604,21</b>

**NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos de Cuentas y Documentos por pagar / otras del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018, son como se detalla a continuación.

DETALLE DE LA CUENTA	SALDO 31 DIC. 2019	SALDO 31 DIC. 2018
Otras cuentas y documentos por pagar	6,69	9,33
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	749,17	808,27
Obligaciones con el less		438,21
Otros pasivos por beneficios a empleados		
<b>TOTAL CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>755,86</b>	<b>1255,81</b>

**PROYECNATION S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**NOTA 7 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 800 acciones de US\$1 cada una.

**Reserva Legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las Sociedades Anónimas, transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones. Proyecnation S.A., registrará este movimiento en el ejercicio 2020.

**NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA**

La tasa del impuesto a renta del 22% a las utilidades contables del ejercicio que concluyo el 31 de diciembre del 2019, Proyecnation S.A, presenta utilidad de Us.3.405,30, después de realizar la conciliación tributaria, incluyendo los gastos no deducibles, el valor de Impuesto a la Renta del ejercicio 2019, es de Us. 749,17.

**NOTA 9 – TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF’s”**

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2009 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubiquen cada una de las Compañías. La Compañía debido a que fue constituida en el año 2008 y el valor de sus activos es menor a los US\$ 4 Millones se encuentra en el grupo 3, la cual debe preparar un resumen de los efectos iniciales al 31 de diciembre del 2010; los estados financieros paralelos al 31 de diciembre del 2011 e iniciar sus registros contables en base a NIIF’s a partir del 1 de enero del 2012.

Adicionalmente la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009 emitió el instructivo complementario para la implementación de las NIIFs, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad –IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado. Además mediante Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 estableció que las compañías con activos menores a US\$ 4 Millones; ventas menores a US\$ 5 Millones y con menos de 300 empleados aplicaran las NIIFs para Pequeñas y Medianas Empresas “NIIF’s PYMES”.

PROYECNATION S.A., cumplió con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, en los plazos y fechas constantes en estas normas.

**NOTA 10 – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

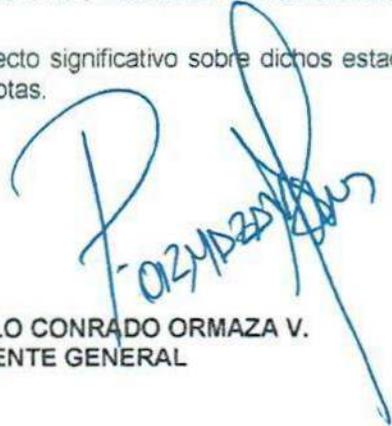
A la fecha de emisión de estos estados financieros, marzo 20 del 2020, no conocemos de la existencia de contingencias, ni hechos que comprometan la posición financiera de la Compañía.

**NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES**

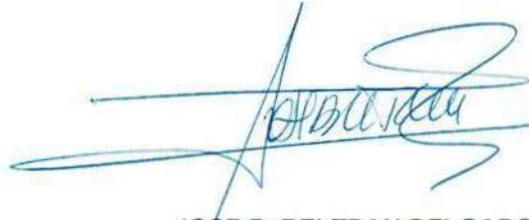
Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, marzo 20 del 2020, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener

**PROYECNATION S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



**PAULO CONRADO ORMAZA V.**  
**GERENTE GENERAL**



**JOSE R. BELTRAN DELGADO**  
**CONTADOR GENERAL**  
**RUC. N° 1704457751001**

PROYECNATION S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019, cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2.019	2.018
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes a efectivo	1.437,14	161,48
Cuentas por Cobrar corrientes	40.823,89	33.077,62
Crédito por Impuestos corrientes	774,26	1.222,91
Inventarios	123,98	3.983,98
Otras Cuentas por Cobrar		
<b>Total activos corrientes</b>	<b>43.159,27</b>	<b>38.445,99</b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	39.688,74	39.688,74
Depreciación acunulada Propiedad, Planta y Equipo	- 32.641,63 -	30.084,53
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>7.047,11</b>	<b>9.604,21</b>
<b>Total activos</b>	<b>50.206,38</b>	<b>48.050,20</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**Pasivos no corrientes**

Impuesto a la Renta por pagar ejercicio 2019	749,17	
Obligaciones con el less	-	438,21
Otras cuentas por pagar	6,69	817,60

**Total pasivos no corrientes** 755,86      1.255,81

**Total pasivos** 755,86      1.255,81

**Patrimonio:**

Capital	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	39.688,74	39.688,74
Reservas	-	-
Resultados acumulados	6.447,60	3.581,92
Pérdidas acumuladas	- 141,95 -	141,95
Resultado del ejercicio	2.656,13	2.865,68

**Total patrimonio** 49.450,52      46.794,39

**Total pasivos y patrimonio de los socios** 50.206,38      48.050,20

PAULO CONRADO ORMAIZTEGUI VELASQUEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

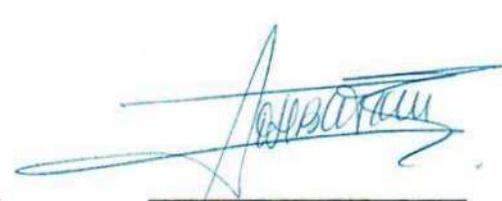
JOSE BELTRAN DELGADO  
CONTADOR  
RUC N° 1704457751001

PROYECNATION S. A.  
 Estado de Resultados Integral  
 Año Terminado el 31 de diciembre de 2019  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
<b>OPERACIONES ORDINARIAS</b>		
Ingresos Ordinarios	35.962,40	62.000,00
Gastos Operativos	32.557,10	58.326,05
Administrativos y de ventas	32.557,10	58.326,05
<b>Utilidad de las operaciones ordinarias</b>	<b><u>3.405,30</u></b>	<b><u>3.673,95</u></b>
Otros ingresos y egresos	-	-
Financieros	-	-
Otros	-	-
<b>Utilidad / Pérdida del Ejercicio</b>	<b><u><u>3.405,30</u></u></b>	<b><u><u>3.673,95</u></u></b>



PAULO CONRADO ORMAZA VELASQUEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL



JOSE BELTRAN DELGADO  
 CONTADOR  
 RUC N° 1704457751001

PROYECNATION S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital</u>	<u>Aportes Capitalización</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Perdidas acumuladas</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800,00	39.688,74	3.581,92	- 141,95	2.656,13	46.584,84
Resultado del ejercicio 2019	-	-	-	-	2.656,13	-
Transferencia a resultados acumulados	-	-	2.865,68	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>800,00</b>	<b>39.688,74</b>	<b>6.447,60</b>	<b>- 141,95</b>	<b>2.656,13</b>	<b>49.450,52</b>

  
PAULO CONRADO ORMAZA VELASCO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
JOSE BELTRAN DELGADO  
CONTADOR  
RUC N° 1704457751001