

PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA LTDA.

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Marzo del 2009. Sus actividades principales son: La prestación de servicios de asesoría por medio de promoción e incorporación en la gestión de proyectos.

A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Muebles y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Edificio / Oficina	20

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

B. EFFECTIVO:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos	<u>2.918,41</u>	<u>7.453,45</u>
	<u>2.918,41</u>	<u>7.453,45</u>

Sy

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Cientes No Relacionados	15.640,90	345,00
Anticipos a Proveedores	1.005,87	0,00
Crédito fiscal	1.947,16	1.838,72
	<u>18.593,93</u>	<u>2.183,72</u>

D. ACTIVO FIJO:

<u>Costo:</u>	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Reversiones	Saldo al 31/12/2012
Muebles y Enseres	1.675,84			1.675,84
Equipos de Computación	1.051,77			1.051,77
	<u>2.727,61</u>	0,00	0,00	<u>2.727,61</u>
<u>Depreciación acumulada:</u>	(689,25)	(514,67)	0,00	(1.203,92)
	<u>2.038,36</u>	<u>(514,67)</u>	<u>0,00</u>	<u>1.523,69</u>

E. ACTIVO DIFERIDO:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Gasto de Organización y Constitución	0,00	6.237,08
	<u>0,00</u>	<u>6.237,08</u>

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Cientes No Relacionados Locales	2.465,83	0,00
	<u>2.465,83</u>	<u>0,00</u>

G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Obligaciones con el SRI	780,68	26,73
Obligaciones con el IESS	358,84	351,05
Obligaciones con los trabajadores	6.450,98	26.191,32
	<u>7.590,50</u>	<u>26.569,10</u>

4

H. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA., debe estimar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

El impuesto a la renta de PARAGONCIA PROJECT MANAGEMENT PARTNERS CIA. LTDA., para el ejercicio 2012 se calcula a la tasa del 23% y en el 2011 fue el 24% sobre su base imponible. A continuación los cálculos:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Ingresos Gravados	84.548,57	13.953,50
(-) Costos y Gastos	(57.908,49)	(41.659,66)
Base para Participación Trabajadores	26.640,08	(27.706,16)
(-) Participación a Trabajadores	3.996,01	0,00
(-) Amortización Perdida Año Anterior	5.661,01	0,00
Base imponible Impuesto a Renta	16.983,06	0,00
Impuesto a la Renta Causado	3.906,10	0,00

I. PASIVO A LARGO PLAZO

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Prestamos de Accionistas	500,00	5.503,88
	500,00	5.503,88

J. INVERSION DE LOS SOCIOS:

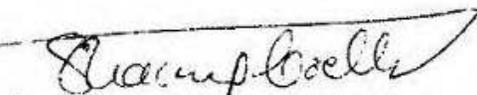
Capital social: El monto del capital suscrito es de US\$400.00 divididos en 400 participaciones con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

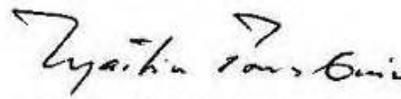
Utilidades retenidas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de participaciones y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

K. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de Dispratts S.A. por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



Sra. Shammy Ariadny Coello Jairala
Representante Legal



Martin Aristides Torres Guin
Contador