

PROYECTMIN S.A

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

PROYECTMIN S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2011

	Nota	2011
Activos Corriente		
Caja Bancos	1	7.952,92
Cuentas por cobrar	2	15.381,88
Total activo corriente		23.334,80
Activo no corriente		
Propiedad planta y equipo	3	33.672,54
Depreciación Acumulada	3	- 2.834,75
Total activo no corriente		30.837,79
Total activo		54.172,59
Pasivo corriente		
Cuenta por pagar	4	7.200,00
Otras cuentas por pagar	5	46.012,44
Total pasivo corriente		53.212,44
Pasivo no corriente		
Total pasivo no corriente		0
Total pasivo		53.212,44
Patrimonio		
Capital		4.000,00
Capital suscrito y no pagado	-	2.000,00
Perdida del ejercicio	-	1.039,85
Total Patrimonio		960,15
Total Pasivo + Patrimonio		54.172,59

PROYECTMIN S.A.
Estado de Resultados
AL 31 DE DICIEMBRE 2011

	Nota	2011
Ingresos		
Ingresos Ordinarios	6	29.812,99
Ingresos Operacionales		29.812,99
Costos y Gastos		
Gastos Operacionales		
Gastos administrativos	7	4,89
Servicios profesionales	7	28.000,00
Impuestos y Contribuciones	7	13,20
Gasto depreciación activo fijos	7	2.834,75
Total Gastos y Costos		30.852,84

1. Identificación de la Compañía.

Proyectmin S.A., fue constituida en la Republica de Ecuador en abril de 2011, con el objetivo de brindar a toda clase de personas ya sean estas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras toda clase de servicios relacionados con la Representación de Empresas en Actividades Mineras.

2. Operaciones

Esta empresa se dedica a brindar Representación de Empresas en Actividades Mineras con personal altamente capacitado a empresas nacionales e internacionales radicadas en Ecuador.

3. Políticas Contables

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se describe a continuación:

- La NIIF 1 establece los requerimientos básicos para adoptar por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
Estipula que la entidad debe usar las mismas políticas contables para preparar su balance inicial base NIIF y para todos los periodos presentados en los primeros estados financieros base NIIF. Además, estas políticas contables deben corresponder a todas y cada una de las NIIF vigentes a la fecha del primer informe base NIIF.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que los activos de larga vida sean revisados por deterioro y que las pérdidas por deterioro sean reconocidas cuando el valor registrado de un activo exceda al más alto del precio neto estimado de venta y el valor presente de la estimación de los flujos de caja futuros que se esperan recibir del uso continuo del activo.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la estimación del valor razonable de los instrumentos financieros, lo cual no es requerido por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambio en resultados; ii) inversiones mantenidas hasta el vencimiento; iii) préstamos y partidas a cobrar; e, iv) inversiones disponibles para la venta. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha clasificación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que el deterioro de las partidas a cobrar sea determinado en función del cálculo del valor presente de los flujos de caja estimados de las partidas a cobrar. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamentan básicamente en las disposiciones tributarias vigentes.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que las partidas a cobrar y por pagar con un vencimiento mayor a un año se contabilicen por el método de costo amortizado. Sin embargo, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren la contabilización de dichas partidas únicamente por su valor nominal.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de los objetivos y políticas concernientes a la gestión de los riesgos financieros, incluyendo su política respecto a la cobertura, desglosada para cada uno de los tipos principales de transacciones previstas. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de la información sobre la naturaleza de los riesgos cubiertos, tales como riesgo de crédito, riesgo de mercado, riesgo de moneda y riesgo de la tasa de interés. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.

- La vida útil de los activos fijos se determina con base en los plazos fiscales; las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que la vida útil de los activos fijos debe determinarse con base a la vida económica del bien; así mismo, la Norma Internacional de Información Financiera revisó la definición del valor residual de los activos. La vida útil de los activos fijos de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamenta principalmente en las disposiciones tributarias.

El Marco Conceptual de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establece que en el caso de que no exista una NEC específica para el tratamiento de ciertas transacciones o partidas de los estados financieros, se recomienda aplicar los lineamientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatoriana de Contabilidad requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registra sobre una base prospectiva en el momento de conocida la variación.

b) Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador.

El dólar de los Estados Unidos de América (EUA) fue adoptado por el Ecuador como su moneda de circulación legal a partir de marzo del año 2000, por lo cual el dólar de los EUA es utilizado desde esa fecha para todas las transacciones realizadas en el país y los registros contables de la Compañía que sirven de base para la preparación de los estados financieros se mantienen en dicha moneda. La economía ecuatoriana depende de la capacidad del país para obtener un flujo permanente de dólares de los EUA para permitir la continuación del esquema monetario actual.

d) Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la dirección tiene la expectativa razonable de que **Proyectmin S.A.**, es una entidad con antecedentes de empresa en marcha y podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

e) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por dinero en efectivo que se mantiene en caja y bancos y los valores negociables de corto plazo con un vencimiento a la fecha del estado de situación financiera es igual o menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente saldos pendientes de cobro a los miembros, cuyo saldo está de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo. Se registran al valor nominal de la contrapartida entregada.

g) Activos fijos, neto

Los activos fijos representan muebles, equipos e instalaciones que se usan para generar beneficios económicos futuros y que se espera tengan una vida útil mayor a un período y el costo se pueda determinar en forma fiable.

i. Medición en el reconocimiento inicial

Los activos fijos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluye los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

ii. Medición posterior

Posterior al reconocimiento inicial los elementos de activos fijos se contabilizan utilizando el modelo del costo revaluado.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a los activos fijos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado; sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de los activos fijos; y, se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta y/o baja de los activos fijos se determina por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y, se reconoce en los resultados del período.

h) Depreciación de los activos fijos

La depreciación de los activos fijos es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo del activo. La depreciación se registra con cargo a los resultados del período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial y/o mejoras en los activos.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada clase de activos fijos:

Detalle	Años de vida útil
Muebles y enseres - equipo de oficina	4 y 2 años
Instalaciones de oficina	6 años
Equipo electrónico	2 años

i) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por compra de bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se registran al valor nominal de la contrapartida recibida.

j) Patrimonio

El patrimonio se forma de los activos netos de la Compañía y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado, es decir son los activos netos que resultan de: a) ingresos ordinarias y extraordinarias ; b) los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Compañía a cualquier título; c) Los frutos civiles y naturales que produzcan sus bienes y utilidades que provengan de cualquier actividad desarrollada por la Compañía; d) cualquiera otros bienes o derechos que por cualquier título legítimo adquiera en el futuro; e) superávit por revaluación de activos fijos.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la compañía y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

k) Ingresos

Los ingresos representan principalmente las ventas ordinarias y extraordinarias mensuales, los que se reciben en efectivo o por promesas incondicionales de cancelar dichas cuotas de conformidad con los reglamentos y estatutos de la compañía.

l) Gastos

Los gastos se reconocen cuando se causan, independientemente de su pago.

1. Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre del 2011, el saldo del efectivo en caja y bancos se compone de la siguiente manera:

Caja Bancos	7.952,92
Total Caja Bancos	7.952,92

2. Cuentas por cobrar

La composición del saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2011 se compone de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar Relacionadas	8.875,05
Cuentas por cobrar no Relacionadas	6.506,83
Total Cuentas por Cobrar	15.381,88

3. Activos fijos netos

El saldo al 31 de diciembre del 2011, de los activos fijos netos, se compone de la siguiente manera:

Muebles de oficina	4.790,00
Maquinaria equipos e instalación	5.031,91
Equipos de computación	23.850,63
Depreciación Propiedad planta y equipo	- 2.834,75
Total Propiedad planta y equipo	30.837,79

4. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por pagar, se componen de la siguiente manera:

Cuentas por pagar relacionadas	7.200,00
Total Cuentas por pagar	7.200,00

5. Otras cuentas Relacionadas por Pagar

La composición del saldo de la cuenta por pagar al a Relacionadas al 31 de diciembre del 2011, se compone de la siguiente manera:

Otras cuantas relacionadas por pagar	27.048,41
Otras cuentas no relacionadas por pagar	18.964,03
Total Otras cuentas por pagar	46.012,44

6. Ingresos Operacionales

Las cuantas de Ingresos operativos al 31 de diciembre 2011, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Ingresos Ordinarios	29.812,99
Total Ingresos	29.812,99

7. Gastos operacionales

Las cuantas de Gastos operativos al 31 de diciembre 2011, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Honorarios profesionales	28.000,00
Comisiones	4,89
Impuestos, contribuciones otros	13,20
Depreciación de activos	2.834,75
Total Gastos	30.852,84