

## **PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

#### **a) INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 27 de Abril del 2011 bajo la denominación de PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A. e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de ABRIL del 2011 con un capital suscrito y autorizado de US\$800 y US\$1,600 respectivamente, dividido en 800 acciones con un valor nominal de US\$1 cada acción.

Su objeto principal es la de realizar proyectos eléctricos.

Las instalaciones de la Compañía están ubicadas en la Provincia del Guayas, en la Cdla. Las Garzas, Manzana 11, Solar 9 del Cantón Guayaquil.

#### **b) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

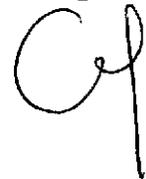
La Administración de PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

#### **c) POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Efectivo y equivalentes de efectivo** – Representan el efectivo mantenido en la cuenta corriente del banco de Guayaquil.

**Instrumentos financieros** – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna



evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

**Inventarios** – Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta generalmente el remanente que queda se consume en el siguiente proyecto, por lo que nunca queda inventario.

**Propiedades y equipos** – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

**Costos por préstamos** – Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**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. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias** – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el proyecto. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

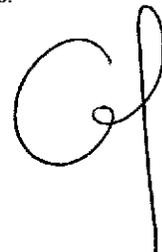
**d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 mantenemos una cuenta corriente en un banco local.

**e) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<u>31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Créditos tributarios por IVA	17,961.17	11,374.01
Otras cuentas por cobrar	15,817.00	5,319.51
Créditos tributarios en impuesto a la renta	4,184.39	3,961.32
<b>Total</b>	<b>37,962.56</b>	<b>20,654.84</b>

Al 31 de diciembre del 2013, clientes representan valores por cobrar por ventas de servicios que comercializa la compañía con vencimientos de hasta 30 días y no generan intereses.



**f) PROPIEDADES Y EQUIPO**

	31 de diciembre del	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Equipos de computación	5.720.00	2.720.00
Muebles de oficina	2.080.00	2.080.00
<b>Total</b>	7.800.00	4.800.00
Depreciación acumulada	<u>(5.800.7)</u>	<u>(2.025.50)</u>
<b>Neto</b>	<u><b>1.999.20</b></u>	<u><b>4.043.00</b></u>

**g) CAPITAL SOCIAL**

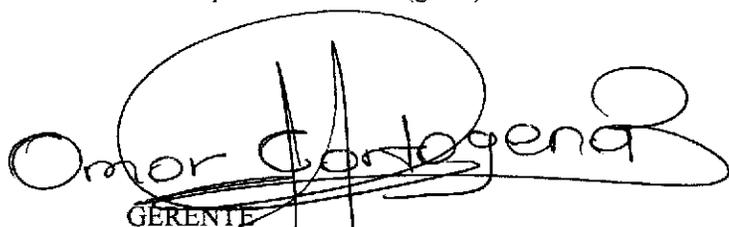
Al 31 de diciembre del 2013, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**h) IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2013, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

Las disposiciones tributarias vigentes, establecen entre otros aspectos que si el impuesto a la renta del año es menor que el anticipo calculado, dicho anticipo se convierte en un impuesto mínimo por pagar a Administración Tributaria. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2013	2012
	(U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	<u>31.805,62</u>	23.073.31
<b>Base Tributaria</b>	<b>31.805,62</b>	<b>23.073,31</b>
Impuesto a la renta (gasto)	<u>7.315.29</u>	<u>5.306.86</u>

  
 GÉRENTE