

PROYECTO Y COMERCIO DUKEJPRODUKE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1. Información general

Proyecto y Comercio DukeJProduce S.A. es una Sociedad Anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su matriz es Av. Gil Ramírez Dávalos 5-32 y Armenillas. Sus actividades principales son:

- Desarrollo de Proyectos Turísticos
- Servicios de Hospedaje en Hosterías
- Organización y Dirección de todo tipo de eventos

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Estos balances están expresados en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la sociedad.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

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 la gerencia 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.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo 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 lineal.

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

Bancos (a) 201,00

(a) Saldo disponible en cuenta corriente Banco Bolivariano

4. Otras cuentas por cobrar relacionadas

Cuentas por cobrar (b) 600,00

(b) Cuentas por cobrar por aporte de socios

5. Otras cuentas por cobrar relacionadas

Cuentas por pagar (c) 32.087,09

(c) Cuentas por pagar proveedores

6. Cuentas por pagar de obligaciones tributarias

Obligaciones corrientes (d) 1.174,64

(d) Cuentas por pagar retenciones

7. Cuentas por pagar relacionadas

Obligaciones corrientes (e) 1.017,80

(e) Cuentas por pagar prestamos de socios

8. Resultado del Ejercicio

Perdida del Ejercicio 24.408,68

Resultado económico obtenido al 31 de diciembre de 2011

9. Gastos Operativos

Mantenimiento y Reparaciones	22 .542,85
Depreciaciones	336,20
Otros Gastos	<u>1.529,63</u>
	24.408,68