

PROGERENCIA CIA. LTDA.

ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u> (en U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	3	305	591
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	45.760	
Activos por impuestos corrientes	5	1.558	738
Total activos corrientes		47.623	1.329
 TOTAL ACTIVOS		 47.623	 1.329

Ver notas a los estados financieros

PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>Notas</u>	<u>2012</u> (en U.S. dólares)	<u>2011</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	46.700	531
TOTAL PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		<u>46.700</u>	<u>531</u>
PATRIMONIO:			
Capital en participaciones	7	400,00	400
Aportes de socios o accionistas futura capitalización		9.311	9.312
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	8	633	624
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores		9.548	9.548
Utilidad del Ejercicio		127	10
Total patrimonio		923	798
TOTAL		<u>47.623</u>	<u>1.328</u>

PROGERENCIA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>Notas</u>	<u>2012</u> (en U.S. dólares)	<u>2011</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	41.600	15.100
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	10	<u>41.406</u>	<u>15.085</u>
U ° UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		194	15
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>29</u>	<u>2</u>
UTILIDADES DESPUES DE LA PARTICIPACION		165	13
(-) IMPUESTO LA RENTA POR PAGAR		38	3
GANANCIA / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>127</u>	<u>10</u>

Ver notas a los estados financieros

PROGERENCIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

Progerencia CIA. LTDA. es una compañía limitada radicada en la República del Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito. Progerencia CIA. LTDA. fue constituida el 21 de junio del 2005 y sus actividades principales son Actividades de Servicios de Consultaría en el Área Administrativa.

2. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYMES, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

3. BANCOS

Corresponde a la cuenta corriente que mantiene en un banco nacional del país

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(en U.S. dólares)	
Bancos		
Banco	305	591
Total	305	591

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	45.760	0,00
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	45.760	0,00

5. IMPUESTOS

Activos del año corriente - Un resumen del activo por impuestos corrientes:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	1.558	738
Total	1.558	738

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Otras Cuentas por pagar	46.700	531
Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	<u>46.700</u>	<u>531</u>

7. CAPITAL SUSCRITO

El saldo del Capital social a 31 de diciembre de 2012 es de US \$400.

8. UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

Los socios decidieron no distribuir las utilidades en este periodo

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de ingresos de actividades ordinarias:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Servicio de Asesoría Organizacional	41.600	15.100
Total	<u>41.600</u>	<u>15.100</u>

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de gastos de administración y ventas

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Salarios	39.504	12.852
Beneficios Sociales	584	400
Aporte a la Seguridad Social	718	1.833
Otros Servicios	600	
Total	<u>41.406</u>	<u>15.085</u>

11. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011 y 2012

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012

Conforme a lo expuesto anteriormente no se cree pertinente y material realizar ajustes NIIF para el periodo 2011 y 2012, tomando en cuenta que la empresa prácticamente no tenía movimiento en aquel entonces.