

**PROACTINFO SOLUCIONES Y SERVICIOS CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1 - INFORMACION GENERAL**

PROACTINFO SOLUCIONES Y SERVICIOS CIA LTDA Fue constituida en la ciudad de Quito, el 23 de Enero del 2010 bajo la denominación de PROACTINFO SOLUCIONES Y SERVICIOS CIA LTDA

Su actividad principal constituye la Consultoría y Desarrollo de Programas Informáticos

**2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de PROACTINFO SOLUCIONES Y SERVICIOS CIA LTDA , han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

**2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

**2.3 Ingresos**

Corresponde principalmente a ingresos de actividades de operación.

**2.4 Gastos**

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

**2.5 Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

**NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO**

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General, quien se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia a los resultados de la Compañía.

**NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES**



## DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, publicó la Resolución No. 06.Q.ICI-004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

### NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2015
Caja	
Bancos	210
<b>Total</b>	<u>210</u>

Corresponde a saldo de las Cuentas Corrientes en el Banco Promerica-Produbanco y Banco Pacifico a nombre de PROACTINFORMACIONIA LTDA

### NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS CORRIENTE

	2015
Clientes	6.702
<b>Total</b>	<u>6.702</u>

Corresponde al saldo de clientes pendientes de cobro al 31 de diciembre 2014

### NOTA 8 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2015
Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	2.023
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	742
<b>Total</b>	<u>4.780</u>

Corresponde a valores retenidos por los clientes de acuerdo a las facturas emitidas por PROACTINFORMACIONIA LTDA.

### NOTA 9 - ACTIVOS FIJOS

	2015
Muebles y enseres	4.721
Equipo de Computación	13.531
Patentes y Marcas (Intangible)	188
(-) Depreciación Acumulada	(6.340)
<b>Total</b>	<u>12.099</u>

### NOTA 10 - GASTOS DE CONSTITUCION

	2015
Gastos de Constitución	3.674
<b>Total</b>	<u>3.674</u>

#### NOTA 11 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

	2015
Cuentas por pagar proveedores	3.674
Beneficios Empleados	1.185
Obligaciones con el IESS	1.303
Retenciones en la Fuente, IVA en Ventas	0,27
Préstamos socios	2.000
Impuesto a la Renta del Ejercicio 2015	-
Participación Trabajadores 2015	62
<b>Total</b>	<b>8.223</b>

#### NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de PROACTINFO SOLUCIONES Y SERVICIOS CIA LTDA al 31 de diciembre de 2015 es de 400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

Accionistas	2015	
	Número Acciones	%
Espinosa García Carlos Mauricio	389	89%
Espinosa Torres Carlos Mauricio	10	10%
Cazar Moncayo Efraín	1	1%
<b>Total</b>	<b>400</b>	<b>100%</b>

El capital social de la compañía mantiene acciones por un valor de USDS de 400.

#### NOTA 13 - APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

	2015
Aportes futuras capitalizaciones	39.600
<b>Total</b>	<b>39.600</b>

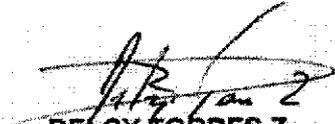
Corresponde al aporte realizado por los socios en cumplimiento de resolución de aumento de capital.

#### NOTA 14- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y el 30 de Marzo de 2016, fecha de emisión de los estos estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía; sin embargo, en el año 2015 se formaliza el ingreso de un nuevo socio con miras al aumento del capital social, sobre lo que la Administración ha definido una nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
**ESPINOSA G. CARLOS M.**  
**GERENTE GENERAL**

  
**DELCEY TORRES Z.**  
**CONTADORA**