

PROYECTANET CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 de DICIEMBRE DE 2018

1. Información General.- PROYECTANET CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 2352 de fecha 15 de octubre de 2002 en la Notaría Cuarta, radicada en la ciudad de Cuenca en Ecuador.

En julio del 2017, en la Notaría Décima Segunda del Cantón Cuenca se realizó cesión de acciones y participaciones, sin que el capital de la empresa se vea alterada.

Objeto Social - Su actividad principal es la Arquitectura.

Domicilio Principal: Agustín Cueva 10-33 y Av. 10 de Agosto.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Cuenca, con RUC 0190316785001.

2. Bases de Elaboración y Políticas Contables - A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

2.1. Bases de Presentación - Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la normativa ecuatoriana emitida por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la empresa y formulados.

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de su Sócio en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus

operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada en febrero de 2019.

2.2. Moneda.- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos (\$), por ser en el momento la moneda oficial en Ecuador.

2.3. Responsabilidad de la Información.- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Período Contable.- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

3. Activo Corriente: Efectivo y Equivalentes al efectivo.- En bancos en total se puede observar un valor de \$13.009,64 que corresponde al valor de la cuenta Corriente de Produbanco \$7.760,95 y la cuenta de BanEcuador \$5.248,69.

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados y no Relacionados, Provisión de Incobrables.- Ascende a \$15.110,81, que corresponde \$ 14.804,05 a los clientes de la empresa por servicios de construcción y remodelación, \$306,76 corresponde a préstamos de empleados; cabe recalcar que el movimiento de cartera presenta un riesgo bajo por tanto no genera una provisión por encima de la calculada en la conciliación tributaria CT Art. 11 Provisión de Incobrables, por tal motivo no genera impuestos diferidos.

5. Servicios y otros pagos Anticipados.- Por servicios financieros pagados se tiene un valor de \$ 1.229,72, de pagos a proveedores \$ 2.743,43, por seguros que corresponden a los vehículos de la empresa se tiene anticipado el valor de \$1.084,83

6. Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA.- Ascende a la suma de \$16.671,46 este valor ha sido conciliado y corresponde al crédito tributario por las adquisiciones y las retenciones acumuladas de años anteriores y del año en curso, debidamente legalizadas mediante los comprobantes de retención emitidos por los pagos que realizan los clientes a la compañía.

7. Crédito Tributario a Favor de la Empresa Renta - Ascende a la suma de \$21.401,59.

8. Propiedad planta y equipo.- Corresponde a la suma de \$72.070,02, compuesta por muebles y enseres, herramientas, maquinarias y equipo, parqueaderos, bodegas, equipos de computación y vehículos, el detalle del mismo es el siguiente:

- Herramientas: \$ 7.300,85
- Muebles y enseres: \$3.048,30
- Maquinarias y Equipo: \$3.448,58
- Equipo de computación: \$ 11.124,37
- Vehículos: \$22.270,82
- Parqueaderos y Bodegas: \$ 21.073,28

Cabe resaltar que no se procedió a realizar análisis NIIF más allá de la depreciación, amparados en la normativa NIIF PYMES NIC 16 parágrafo 75 el cual no permite el modelo de revaluación para Propiedades, Planta y Equipo, ni la valoración en caso de deterioro.

9. Cuentas y documentos por pagar.- Ascende al valor de \$35.694,91, que corresponde a la deuda con proveedores por actividades propias del giro negocio \$ 33.122,44 y de préstamos de terceros \$2.472,47.

10. Obligaciones con Instituciones Financieras.- Corresponde a la suma de \$32.618,70; que corresponde al préstamo a Produbanco un valor de \$25.241,84, de tarjetas Visa Produbanco \$1.597,70 y Diners \$5.779,16.

11. Anticipo Clientes - Los cobros anticipados a los clientes refleja un valor de \$ 22.917,14 de obras en proceso de terminación y acabados.

12. Otras obligaciones Corrientes - Ascende a la suma de \$8.048,37, y encierra las cuentas de obligaciones por impuestos por pagar (\$89,91), con el IESS (\$4.167,30), sueldos y salarios (\$1.461,50) por beneficios de Ley a empleados (\$2.307,66) y participación de trabajadores por pagar del ejercicio (\$561,60).

13. Capital Social.- Ascende a la suma de \$402,00 mantenida desde su creación el 15 de octubre de 2002.

14. Resultados Acumulados.- Ascende al valor de \$3.238,45 deducido la participación de empleados.

15. Resultados del Ejercicio - Ascende a la suma \$3.744,01 neto resultante la diferencia entre los ingresos, costos y gastos propios de la actividad económica los cuales se detallan: Los ingresos ascendieron \$477.526,72 (se incluyen tarifa 0

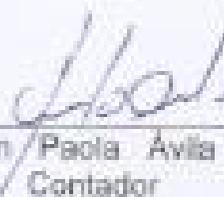
y 12% de IVA) menos todos los costos y gastos que representa la actividad económica que asciende a (\$473.782,71).

Aprobación de cuentas anuales.

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en los Estados Financieros y en estas Notas a los Estados Financieros, debidamente firmadas por el Gerente y Contador.



Arq. Leonardo Contreras Lozano
Gerente



Miriam/ Paola Ávila Lozay
Contador