

# **PROMETAL S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **CONTENIDO:**

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de

**PROMETAL S.A.**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de PROMETAL S.A., al 31 de diciembre del 2012, y el correspondiente estado del resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectadas por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la solución y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos los requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre

si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o por error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos aspectos significativos, la situación financiera de PROMETAL S.A. al 31 de diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera.

Guayaquil, Ecuador  
Mayo 30, 2013

*Mora & Asociados*  
MORA & ASOCIADOS  
SC.RNAE-2-767

  
~~HAROLD MORA RAMIREZ~~  
Socio  
N° de Licencia  
Profesional: 35.304

PROMETAL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 31 de Diciembre del 2012  
(Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y Equivalentes en Efectivo	Nota 3	\$	86
Cuentas por Cobrar	Nota 4		414,387
Préstamos a Empleados			2,500
Inventarios	Nota 5		<u>22,601</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>439,574</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Maquinarias		\$	29,148
(-) Depreciación acumulada			<u>(3,587)</u>
TOTAL COSTO NETO		\$	<u>25,561</u>

Otros Activos	Nota 7		<u>170,919</u>
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u><u>636,054</u></u>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	Nota 8	\$	69,736
Impuestos por Pagar	Nota 9		21,650
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 10		<u>7,044</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$	98,430

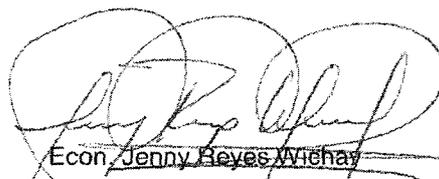
PASIVO NO CORRIENTE:

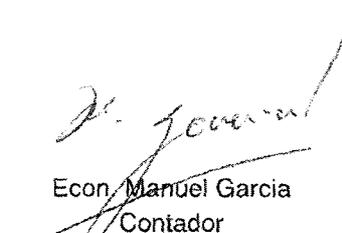
Otras cuentas por pagar	Nota 11	\$	<u>519,563</u>
TOTAL DEL PASIVO		\$	617,993

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 12	\$	2,500
Reserva Legal			803
Utilidades Retenidas	Nota 13		7,225
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 14		<u>7,533</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>18,061</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>636,054</u>

Ver notas adjuntas

  
Econ. Jenny Reyes Wichey  
Gerente

  
Econ. Manuel Garcia  
Contador

PROMETAL S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
al 31 de Diciembre del 2012  
(Expresado en dólares Estadounidenses)

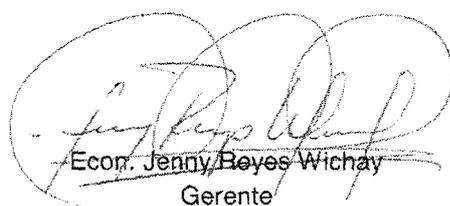
INGRESOS:

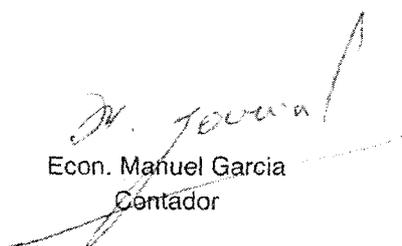
Ventas Netas	Nota 15	\$	280,304
Costo de Ventas			<u>(86,313)</u>
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>193,991</u>

GASTOS:

Administración	\$	182,456	
Financieros		<u>26</u>	\$ <u>(182,482)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ <u>11,509</u>
Otros Ingresos-Egresos Netos			<u>-</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ <u>11,509</u>
15% Participación trabajadores			<u>(1,726)</u>
23% Impuesto a la Renta			<u>(2,250)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	<u><u>7,533</u></u>

Ver notas adjuntas

  
Econ. Jenny Beyer Wichay  
Gerente

  
Econ. Manuel Garcia  
Contador

PROMETAL S.A.

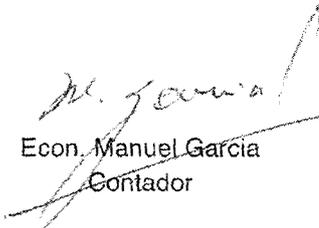
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	\$ 2,500	803	-	7,225	10,528
Transferencia			7,225	(7,225)	
	\$ 2,500	803	7,225	-	10,528
Utilidad Neta del Ejercicio 2012				7,533	7,533
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	\$ 2,500	803	7,225	7,533	18,061

Ver notas adjuntas

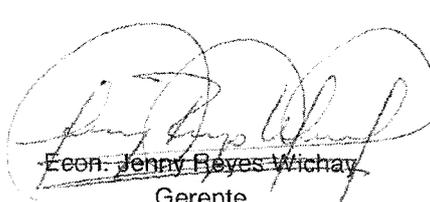
  
Econ. Jenny Reyes Wichay  
Gerente

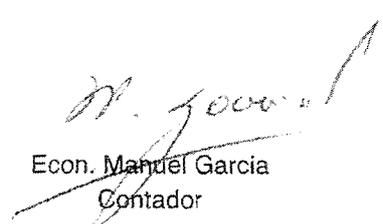
  
Econ. Manuel García  
Contador

PROMETAL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares Estadounidenses)

Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:		
Utilidad antes de impuestos	\$	11,509
Ajustes por:		
Depreciaciones	\$	3,587
Otros		701,992
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
Aumentos en Cuentas por Cobrar	\$	(218,130)
Disminución en Cuentas por Pagar		(335,602)
Aumento en Gastos Acumulados		5,180
Aumento en Cargos Diferidos		(169,084)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>(548)</u>
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:		
Compra de Activo Fijo	\$	-
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Obligaciones a Largo Plazo	\$	-
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	\$	(548)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		634
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$	<u><u>86</u></u>

  
Econ. Jenny Reyes Wichay  
Gerente

  
Econ. Manuel Garcia  
Contador

## **PROMETAL S.A.**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2012**

#### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONÓMICO DE LA COMPAÑIA**

Prometal S.A. tiene vigencia jurídica desde el 22 de mayo de 2008, y tiene por objeto social la venta de productos de metalmecánica, materiales eléctricos en general; importar y exportar artículos de ferretería, electrodomésticos y materiales de construcción. La Compañía también se dedicará a la construcción de propiedad horizontal sobre los edificios ya construidos o en proceso de construcción, así como también podrá dedicarse a los siguientes rubros industriales y mercantiles, entre otras actividades más, según su estatuto.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

##### **a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus aspectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación

sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

#### **b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

#### **c) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**d) INVENTARIOS**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor del mercado.

**e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

**f) OTROS ACTIVOS**

Incluye créditos tributarios por el impuesto al valor agregado, a la renta, anticipo a utilidad de empleados y gastos de constitución.

**NOTA 3. CAJA BANCOS**

Corresponde a valores de libre disponibilidad, presenta un saldo de \$ 85.76 al 31 de diciembre de 2012.

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012, La cuenta por cobrar presenta un saldo de \$ 414.387 perteneciente a la compañía Tablicon S.A.

**NOTA 5. INVENTARIOS**

El Inventario presenta al 31 de diciembre de 2012 un saldo de \$22.601 y se componen por productos de metalmecánicos, materiales eléctricos, entre otros.

**NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 fueron los siguientes:

	Sal do Ini cial	I ncrement os y/o retiros	Sal do Fi nal	Tasa anual de depreci aci ón %
	(Dólares en miles)			
Maqui nari as	\$ 29.148	-	\$ 29.148	10
Total Costo	\$ 29.148		\$ 29.148	
Depreci aci ón Acumul ada	(2.958)	-	(3.587)	
Total	\$ 26.190	-	\$ 25.561	

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS**

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, son los siguientes:

Anticipo a Utilidades empleados	\$ 15.680
Crédito Tributario I. Renta	18.013
Seguros Anticipados	134.766
Otros	2.460
Total	\$ <u>170.919</u>

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, presenta los siguientes saldos:

Tablicon S.A.	\$	52.725
Kubiec		9.365
Otros		7.646
Total	\$	<u>69.736</u>

**NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR**

Esta cuenta está representada al 31 de diciembre del 2012, por los siguientes valores:

Impuesto al valor agregado (IVA)	\$	19.317
Retenciones en la fuente		83
Impuesto a la Renta		2.250
Total	\$	<u>21.650</u>

**NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta presenta el siguiente saldo:

I.E.S.S.	\$	3.689
Beneficios Sociales		1.629
15% Participación Trabajadores		1.726
Total	\$	<u>7.044</u>

**NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta corresponde a saldos por pagar a largo plazo. Presenta el siguiente detalle:

Tablicon S.A.	\$	519.305
Otros		<u>257</u>
Total	\$	<u><u>519.563</u></u>

**NOTA 12. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la compañía es de \$ 200.000, totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2011.

**NOTA 13. UTILIDADES RETENIDAS**

Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores, presenta un saldo de \$ 7.225.

**NOTA 14. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del 23% de Impuesto a la Renta, presenta un saldo de \$ 7.533, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2012.

**NOTA 15. VENTAS NETAS**

Los ingresos se originan por la fabricación y venta de tableros eléctricos, paneles y otros.

**NOTA 16. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

**NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación e los estados financieros de la Compañía.