

## **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 dedicara 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 I n i c i a l	I n c r e m e n t o s y / o r e t i r o s	Sal do F i n a l	Tasa anual de depreciación %
	(Dólares en miles)			
Maqui n a r i a s	\$ 29.148	-	\$ 29.148	10
Total Cost o	\$ 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		257
Total	\$	<u>519.563</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.