

PROMETAL S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2015

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 DE 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) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Refiere valores de libre disponibilidad, presenta en Banco Internacional un saldo de \$ 7.006. al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, La cuenta por cobrar presenta el siguiente saldo:

Clientes	\$	368.761
Electroleg S.A.		45.394
Intelectrica S.A.		3.215
Préstamos a empleados		3.091
Total	\$	<u>420.461</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Se presenta al 31 de diciembre de 2015, un saldo de \$ 3.590 y se componen por productos metalmecánicos, materiales eléctricos, entre otros.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre de 2015:

Crédito Tributario y Retenciones	\$	8.575
Anticipo a utilidades		72.682
Integración de capital		625
Otros		136.641
Total	\$	<u>218.523</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron los siguientes:

	Saldo Inicial	Incremento y/o retiros	Saldo Final	Tasa anual Depreciación
	(Dólares en miles)			
Maquinarias	\$ 25.561		\$ 25.561	10
Total Costo	\$ 25.561		\$ 25.561	
Depreciación Acumulada	(5.471)		(5.471)	
Total	\$ 20.090		\$ 20.090	

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada al 31 de diciembre del 2015 por Proveedores nacionales, presenta un saldo de \$ 3.156.

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada al 31 de diciembre del 2015, por los siguientes valores:

Impuesto al valor agregado (IVA)	\$	48.808
Retenciones en la fuente		193
Impuesto a la Renta		7.729
Total	\$	<u>56.130</u>

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

I.E.S.S.	\$	2.357
Beneficios Sociales		15.993
15% Participación Trabajadores		2.903
Total	\$	<u>21.253</u>

NOTA 11. PROVISIONES

La cuenta Provisiones comprende la Jubilación patronal y la Bonificación por desahucio, al 31 de diciembre de 2015 se presenta un saldo de \$ 62.291.

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, en las cuentas por pagar no corriente aparece la compañía Tablicon S.A. con un saldo de \$ 460.212.

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social es de \$ 2.500, totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 14. UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre del 2015, las utilidades retenidas de ejercicios anteriores, presenta un saldo de \$ 54.603.

NOTA 15. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Luego de las deducciones de ley, se presenta un saldo de \$ 8.722, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 16. VENTAS

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

NOTA 17. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

NOTA 18. 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.