

PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **PROMAQUIN CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador el 14 de Diciembre del 2011, el objeto social principal es los servicios de Instalación, mantenimiento y reparación de maquinaria industrial, por escritura pública otorgada ante la Notaria 31 del cantón Quito el 14 de Diciembre del 2011.

Durante el ejercicio económico del 2014, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es los servicios de Instalación, mantenimiento y reparación de maquinaria industrial.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación.- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

Negocio en Marcha.- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que PROMAQUIN Cía. Ltda., es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente al los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización.

Los ingresos para el 2014 se presentan en la nota 11 de este informe.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades de venta y compra de los productos e insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye

PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

Nuevas normas no aplicadas o adoptadas.- La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	946.79
Total	946.79

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Locales	4.045.44
Total	4.045.44

PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	2.014
Impuesto retenidos renta	303.89
Crédito tributario	1.226.80
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	1.530.69

NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Locales	54.545.84
Total	54.545.84

NOTA 7 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Por beneficios a empleados	
Con Administración Tributaria/IESS	383.11
Total	383.11

NOTA 8 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La empresa no tiene empleados al momento de establecer los respectivos estados financieros del año 2014.

PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 10% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2014</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	1.136.82
Menos	
15% participación trabajadores	170.52
Mas	
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	966.30
Impuesto a la renta	212.59
Menos	
Anticipos de Impuesto a la Renta	
Retención en la Fuente	303.89
Impuesto a favor	-91.30

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

El capital social es de \$ 400.00 representado por 400 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante la Notaria Trigésima Primera del Cantón Quito el 14 de diciembre del año 2.011.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el **20% SEC 5 LEY DE COMPAÑIAS** del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.- Corresponde a la aplicación de NIIF por primera vez, El saldo acreedor solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido o podrán ser devueltas al momento de la liquidación de la compañía.

PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 11.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2.014</u>
Ingresos Operacionales	32.217.30
Provisión de ingresos	41.500.00
TOTAL INGRESOS	73.717.30

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2.014</u>
Gastos de Administración y ventas	72.580.48
TOTAL COSTOS Y GASTOS	72.580.48

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
