

**PROMIADEL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 1. BASE LEGAL, FINES Y ESTRUCTURA**

**Base Legal**

La Compañía PROMIADEL SA está regida por las Leyes, reglamentos de compañías, Estatuto y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma.

**Estructura Orgánica**

La compañía cuenta con una estructura organizativa que responde al principio de segregación de funciones acorde a la jerarquía de sus funcionarios

<b>NIVEL DIRECTIVO:</b>	Junta General de Accionistas Directorio
<b>NIVEL DE CONTROL:</b>	Comisario
<b>NIVEL EJECUTIVO:</b>	Gerente
<b>NIVEL OPERATIVO:</b>	Secretario Contadora

**Financiamiento de sus operaciones:**

Para el financiamiento de sus actividades operacionales, la compañía cuenta con los ingresos provenientes de actividades mineras, aportación de accionistas si fuera necesario y recursos por intereses en cuentas de ahorro por los valores mantenidos en las Instituciones Financieras.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- En las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren hayan o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones, vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales
- La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.

### NOTA 3. REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO

#### ACTIVOS CORRIENTES

##### Activos por Impuestos Corrientes

Se registra el crédito tributario por los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que anticipos pagados del año que se declara, el mismo que asciende a \$285.30

### NOTA 4. REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO

#### Cuentas y documentos por pagar / Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, ect.

Código	Cuenta	Detalle	Valor
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<i>Beneficios Sociales por pagar:</i> corresponde al devengado del décimo tercero y cuarto sueldo \$330.39 los mismos que serán cancelados en los períodos correspondientes <i>Cuentas por pagar accionistas:</i> gastos cancelados por aportación de accionistas que hasta la presente fecha no han sido compensados \$64098.87	64429.26
2.01.07	OTRAS CORRIENTES OBLIGACIONES	<i>Con la administración tributaria:</i> valor de retención a la fuente IR del mes de Octubre \$25.00 <i>Impuesto a la renta por pagar del ejercicio:</i> corresponde al Impuesto determinado del 22% de las utilidades del presente año \$47.23 <i>Con el IESS:</i> correspondiente al aporte personal y patronal del mes de diciembre 2013 \$168.71 <i>Participación trabajadores por pagar del ejercicio:</i> es el 15% determinado de las utilidades para otorgarles a los trabajadores \$37.88	278.82

### NOTA 5. REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

#### Resultados Acumulados

#### Pérdidas acumuladas

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas. El valor asciende a \$5783.64 correspondiente a la pérdida del ejercicio económico 2012

### **Resultados del ejercicio**

#### **Ganancia Neta del periodo**

Es el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta, el mismo que asciende \$3814,48

<b>6.0</b>	<b>GANACIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>252,56</b>
6.1	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	37,88
<b>6.2</b>	<b>GANACIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>214,68</b>
6.3	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (22%)	47,23
<b>7.9</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIOD</b>	<b><u>167,45</u></b>

### **NOTA 6. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE INGRESO**

#### **Aportación de accionistas**

Se registran los ingresos correspondientes a la aportación mensual de los accionistas con la finalidad de cubrir los egresos del mes, en el año asciende a \$19230.69

### **NOTA 7. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS**

#### **Gastos**

Corresponde tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, los gastos se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengado

<b>5.02.01</b>	<b>GASTOS</b>	
5.02.01.01	Sueldos y Salarios	9416,76
5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social	1485,54
5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1114,81
5.02.01.05	Honorarios comisiones y dietas a personas naturales	267,85
5.02.01.06	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	1250,00
5.02.01.08	Mantenimiento y reparaciones	2184,00
5.02.01.09	Arrendamiento Operativo	270,00
5.02.01.21	Depreciaciones	2708,64
5.02.01.28	Otros gastos	274,53
<b>5.02.03</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
5.02.03.02	Comisiones	6,00

Lic. Diana Paúlcar Ordóñez  
F. Contadora