

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA PROMIADEL S. A.
FECHA 31/12/2014

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: EXTRACCION DE ORO Y OTRAS ACTIVIDADES MINERAS
Fecha de inicio de actividades: 26/06/2012
Dirección: Vía a Proveeduría y a 3 km. Del Batall Selva 63 Gualaquiza
RUC: 1990911912001
Gerente: Sr. Pedro Patricio Aguirre Delgado
Contadora: Lic. María Elizabeth Sánchez Romero

Los Estados Financieros se elaboraron en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para Pymes.

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA PROMIADEL S. A.
FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo	ACTIVO CORRIENTE	
Contable		21,209.85
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15,585.68
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	15,585.68
	ACTIVOS FINANCIEROS	4,034.73
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,034.73
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,589.44
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1,589.44

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PROMIADEL S. A.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57,335.61
Cuenta (s)	TERRENOS	43,701.05
Subcuenta (s)	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	20,429.00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(6,794.44)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PROMIADEL S. A.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	22,206.72
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18,152.56
	LOCALES	18,152.56
		0.00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,054.16
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,549.64
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	224.33
	CON EL IESS	2,280.19

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la compañía PROMIADEL S.A. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2014

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

No. 6

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PROMIADEL S. A.
FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo

Contable

Cuenta (s)

PATRIMONIO NETO		56,338.74
CAPITAL		68,600.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	68,600.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		22,600.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	22,600.00	22,600.00
		0.00
		0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		(5,616.19)
PÉRDIDAS ACUMULADAS	(5,616.19)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(29,245.07)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(29,245.07)	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, los aportes para futura capitalización y los resultados del ejercicio NO se procedió a realizar ajustes.

CONCLUSION

PROMIADEL S.A., luego del análisis con respecto a la pérdida se justifica a que la inversión es alta y el tiempo de operación minera corresponde a un 5% por lo que se aspira a que en los siguientes los ingresos sean mayores y cubrir costos y gastos a fin de generar utilidades.



Lic. María Sánchez Romero

CONTADORA