

**NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS**

EMPRESA PROMIADEL S. A.  
 FECHA 31/12/2016

**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 Batallo Selva 63 Gualaquiza  
 RUC: 1990911912001  
 Gerente: Sr. Manuel Fernando 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.

**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>44,912.22</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>299.84</b>
<b>Subcuenta (s)</b>	CAJA BANCOS	299.84
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>40,998.15</b>
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40,998.15
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3,614.23</b>
	CREDITO TRIBUTARIO	285.47
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	3,328.76

**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 31/12/2016

**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>57,895.46</b>
<b>Cuenta (s)</b>	TERRENOS	43,701.05
	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,645.65
<b>Subcuenta (s)</b>	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIENRO MÓVIL	20,429.00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,880.24

**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.

ALCANCE

<b>Grupo Contable</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>50,993.24</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>50,921.01</b>
	LOCALES	50,921.01
		<b>0.00</b>
	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>72.23</b>
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	72.23
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
	CUENTAS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	

## 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 2016

## CONCLUSION

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

ALCANCE

<b>Grupo Contable</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>51,814.44</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>68,600.00</b>
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	68,600.00
	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>22,600.00</b>
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	22,600.00
		22,600.00
		<b>0.00</b>
		0.00
	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-38,489.75</b>
	PÉRDIDAS ACUMULADAS	(38,489.75)
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-895.81</b>
	PERDIDA DEL EJERCICIO	(895.81)

## 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, las reservas y los resultados del ejercicio NO se procedió a realizar ajustes.

## CONCLUSION

PROMIADEL S.A., la gerencia este año cumplió su objetivo de mejorar sus ingresos y reducir costos y gastos a fin de generar utilidades aunque no se consiguió pero se disminuyó la pérdida.



Lic. María Sánchez

CONTADORA