

PROMETAC CIA .LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

a) Base de presentación

La compañía PROMETAC CIA. LTDA. , se constituyo el 8 de Mayo del 1975, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Mayo del 1975.

El Capital Social de la compañía suscrito y pagado es de \$ 2,080.00 dividida en dos mil ochenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de America,

El objeto social principal de la compañía es una empresa dedicada a las actividades de compra venta alquiler y explotacion de Bienes Inmuebles.

b) Aplicación Normas Internacionales de Informacion Financiera - NIIF

Según Resolución N° 08 G.DSC.010 de la Superintenden cia de Compañías, se establece la obligatoriedad de Aplicación de las Normas Internacionales de Informacion Financiera NIIF, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha entidad, es asi en el caso de BRUVIANA S.A. aplica lo señalado en el Artículo Primero, numeral 3: " Aplicaran a partir del 1 de Enero del 2012, las compañías que tentan Activos Totales inferiores a US 4,000.000 al 31 de Diciembre de 2007. Se establece el año 2011 como periodo de transicion, para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberan elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Informacion Financiera a partir del ejercicio economico del año 2011.

b) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NIIF

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

2.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

	2011	2012
Caja	0,16	0,16
Banco del Pacífico	14.171,97	19.348,68
Total de Caja y Bancos	14.172,13	19.348,84

3. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

	2011	2012
METALES Y AFINES S.A.	22.944,00	61.184,00
Total de Cuentas y Documentos por Cobrar	22.944,00	61.184,00

4.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Seguros Pagados por Anticipado es el siguiente:

	2011	2012
Generali Cia de Seguros	258,16	261,10
Total de Seguros Pagados por Anticipados	258,16	261,10

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Retenciones en la Fuente es el siguiente:

	2011	2012
Metales y Afines S.A.	0,00	329,35
Total de Retenciones en la Fuente	0,00	329,35

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

La compañía decide revalorizar los Terrenos y el Edificio se encuentran subvaluados, de acuerdo a la Resolución de de Superintendencia de Compañías N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015, donde resuelve Normar en la adopción por primera vez de las NIIF para la PYMES, la utilización del Valor Razonable o Revaluación como costos atribuido en el caso de los Bienes Inmuebles.

ARTICULO PRIMERO.

Toda compañía que pose bienes inmuebles y que aplique la Norma Internacional de Información Financiera a partir del 1 de Enero del 2012, en la fecha de transición (1 de Enero de 2011), en la aplicación de la sección 35 podrá medirlos a su valor razonable o revaluación, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del Impuesto Predial año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

ARTICULO SEGUNDO

Las empresas que al 31 de Diciembre de 2010, registren activos como Terrenos y Edificios, los mismos que de acuerdo con el parrafo 40 de NEC 12 Propiedad, Planta y Equipos, se registraron separadamente, en caso de acogerse al avaluo comercial referido en el articulo precedente, para efectos de contabilizacion debera distribuirse dicho avaluo de manera proporcional a los saldos registrados previamente bajo NEC. La vida util remanente de las edificaciones revaluadas debe establecerse considerando el periodo durante el cual se espera que dicho activo sea utilizado por la empresa.

Por tanto la Cia, se acogio utilizando el avaluo comercial del Impuesto Predial año 2011

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Propiedad planta y equipos es el siguiente:

	2011	2012
Terrenos	304,13	304,13
Terrenos Costo Atribuido	0,00	191.045,74
Edificios	116.699,64	110.952,99
Edificios Costo Atribuido	0,00	227.925,60
Sub - Total de Propiedad Planta y Equipos	117.003,77	530.228,46
Menos Depreciacion Acumulada	30.152,39	31.893,00
Menos Depreciacion Acumulada Costo Atribuido		65.516,32
Total de Propiedad Planta y Equipos	86.851,38	432.819,14

Cabe recalcar que en Enero de 2012, se efectuo la venta del Departamento de Punta Barandua, Condominio OASIS III producto de la venta obtuvimos una ganancia de \$ 5,083,67.

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las Cuentas Por Pagar a Empleados es el siguiente:

	2011	2012
Ing. Alessio Carneade Andrade	6.112,80	6.169,20
Sra. Edtih Carneade Andrade	12.338,40	4.584,60
Ing. Luigi Carneade Andrade	12.338,40	6.169,20
Sr. Giorgio Carneade Andrade	12.338,40	6.169,20
Total Cuentas por Pagar a Empleados	43.128,00	23.092,20

8.- IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores ,para este año la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

En el caso específico este año la Cia, no tiene saldo por pagar de Impuesto a la Renta despues de la deduccion de las Retenciones a la Fuente efectuadas, mas bien tiene un saldo a favor de \$ 329,35

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2011	2012
Impuesto a la Renta	0	0
Impuesto Retenido en la Fuente	222,30	229,30
Impuesto Retencion Personal	65,97	32,59
Impuesto al Valor Agregado	288,00	288,00
Impuesto Retenido del Iva	266,76	275,16
Total de Impuestos y Retenciones por Pagar	843,03	825,05

9.- ESTIMACIONES DE BENEFICIOS SOCIALES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15 % de la Utilidad del Ejercicio

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las Estimaciones de Beneficios Sociales es el siguiente:

	2011	2012
15% Participación de Trabajadores	3.841,67	3.228,28
Total de Estimaciones de Beneficios Sociales	3.841,67	3.228,28

10.- ACREEDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las Acreedores Varios es el siguiente:

	2011	2012
Varios	2,70	10,00
Total de Acreedores Varios	2,70	10,00

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, EL Capital de la Compañía es el siguientes:

	2011	2012
Edith Andrade de Carneade	1.039,00	1.039,00
Ing. Alessio Carneade Andrade	347,00	347,00
Ing. Luigi Carneade Andrade	347,00	347,00
Sr.Giorgio Carneade Andrade	347,00	347,00
Total de Capital Social	2.080,00	2.080,00

12.- RESERVAS

Al 31 de Diciembre del 2012, las Reservas de la Compañía son las siguientes:

	2011	2012
Rservas Legal	2.513,73	2.513,73
Reserva Facultativa	491,63	491,63
Total de Reservas	3.005,36	3.005,36

13-- RESULTADOS ACUMULADOS

El año 2012. por la Implementacion delas NIIF, se cambio la cuenta de Utilidades Acumuladas por Ganancias Acumuladas

Así tenemos que se creo la nueva cuenta de Resultados Acumulados por Adopcion delas NIIF, donde se contabilizo los ajustes por las Implementacion de las NIIF, que en caso de la Cia fue por el revalorizacion de los Terrenos y Edificios, que estaban subvaluados.

Al 31 de Diciembre del 2012, los Resultados Acumulados son los siguiente:

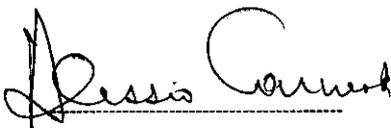
	2011	2012
Ganancias Acumuladas	73.687,30	89.659,47
Resultados Acumulados por Adopcion de las NIIF	0,00	399.433,71
Reserva de Capital	-18.334,56	-18.334,56
Total de Resultados Acumulados	55.352,74	470.758,62

14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El año 2012. por la Implementacion delas NIIF, se cambio la cuenta de Utilidades del Ejercicio por Ganancias Neta del Periodo

Al 31 de Diciembre del 2012, la Ganancias Neta del Periodo es el siguiente:

	2011	2012
Ganancias Neta del Periodo	15.972,17	10.942,92
Total de Resultados del Ejercicio	15.972,17	10.942,92



ING. ALESSIO CARNEADE ANDRADE
GERENTE GENERAL



ING. CARMEN LOPEZ DEL AGUILA
CONTADORA GENERAL
REG. PROF. 0.6900