

PROMETAC CIA .LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 Registrp 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 de America

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

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 util 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 2014, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

	2013	2014
Caja	0.16	0.16
Banco del Pacífico	72,294.64	100,543.30
Total de Caja y Bancos	72,294.80	100,543.46

3. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2014, nos demuestra que tambien existio una excelente cobranza con nuestro cliente, asi tenemos que el saldo al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2013	2014
Metales y Afines S.A.	0.00	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Cobrar	0.00	0.00

4.- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas es el siguiente:

	2013	2014
Otros Deudores	0.30	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Cobrar	0.30	0.00

5.- **SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de la cuenta Seguros Pagados por Anticipado es el siguiente :

	2013	2014
Companias de Seguros Condor S.A.	261.10	247.83
Total de Seguros Pagados por Anticipados	261.10	247.83

6.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2014 , el saldo de la cuenta Retenciones en la Fuente es el siguiente:

	2013	2014
Metales y Afines S.A.	4,108.08	6,325.51
Total de Retenciones en la Fuente	4,108.08	6,325.51

7.- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO**

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de la cuenta Propiedad planta y equipos es el siguiente:

	2013	2014
Terrenos	304.13	304.13
Terrenos Costo Atribuido	191,045.74	191,045.74
Edificios	110,952.99	110,952.99
Edificios Costo Atribuido	227,925.60	227,925.60
Sub - Total de Propiedad Planta y Equipos	530,228.46	530,228.46
Menos Depreciacion Acumulada	37,440.65	42,988.30
Menos Depreciacion Acumulada Costo Atribuido	76,912.60	88,308.88
Total de Propiedad Planta y Equipos	415,875.21	398,931.28

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 grabable, es decir despues del 15% de Participación de Trabajadores ,el Impuesto a la Renta , que para este año se aplica la tarifa del 22%.

En el caso especifico este año la Cia, no tiene saldo por pagar de Impuesto a la Renta despues de la deduccion las Retenciones a la Fuente efectuadas, mas bien tiene un saldo a favor de \$ 6,325.51

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2013	2014
Impuesto a la Renta	0	0
Impuesto Retenido en la Fuente	410.23	222.70
Impuesto Retencion Personal	0.00	314.07
Impuesto al Valor Agregado	288.00	360.00
Impuesto Retenido del Iva	784.46	266.76
Total de Impuestos y Retenciones por Pagar	1,482.69	1,163.53

9.- OBLIGACIONES POR PAGAR AL I.E.S.S.

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de las Obligaciones con el I.E.S.S. es el siguiente

	2013	2013
Aporte Individual al IESS	420.75	425.25
Aporte Patronal al IESS	501.75	501.75
lece y Setec	45.00	45.00
Total de Obligaciones por Pagar al I.E.S.S.	967.50	972.00

10.- 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 2014, el saldo de las Estimaciones de Beneficios Sociales es el siguiente:

	2013	2014
Decimo Tercer Sueldo	374.99	374.99
Decimo Cuarto Sueldo	530.00	1133.20
Vacaciones	937.55	937.55
15% Participación de Trabajadores	754.77	3,203.61
Total de Estimaciones de Beneficios Sociales	2,597.31	5,649.35

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014 , EL Capital de la Compañía es el siguientes:

	%	2013	2014
Edith Andrade de Carneade	49.96	1,039.00	1,039.00
Ing. Alessio Carneade Andrade	16.68	347.00	347.00
Ing. Luigi Carneade Andrade	16.68	347.00	347.00
Sr.Giorgio Carneade Andrade	16.68	347.00	347.00
Total de Capital Social		2,080.00	2,080.00

12.- RESERVAS

Al 31 de Diciembre del 2014, las Reservas de la Compañía son las siguientes:

	2013	2014
Reserva 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

Al 31 de Diciembre del 2014, los Resultados Acumulados son los siguiente:

2013	2014
------	------

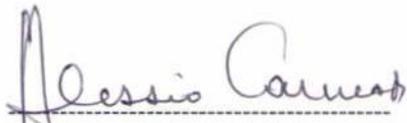
Ganancias Acumuladas	100,602.39	101,307.48 ✓
Resultados Acumulados por Adopcion de las NIIF	399,433.71	399,433.71 ✓
Reserva de Capital	-18,334.56	-18,334.56 ✓
Total de Resultados Acumulados	481,701.54	482,406.63 ✓

14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Por el incremento de los gastos administrativos disminuyo la Utilidad del Ejercicio en comparacion con el año 2012

Al 31 de Diciembre del 2013, la Ganancias Neta del Periodo es el siguiente:

	2013	2014
Ganancias Neta del Periodo	705.09	10,771.21 ✓
Total de Resultados del Ejercicio	705.09	10,771.21


 ING. ALESSIO CARNEADE ANDRADE
 GERENTE GENERAL


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