PROMOCION INDUSTRIAL S. A. PROCINDUSA

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PROMOCION INDUSTRIAL S.A. PROCINDUSA
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE 2014

CUENTAS	2014
<u>ACTIVOS</u>	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	
CAJA-BANCOS	268,331.66
CUENTAS POR COBRAR DULCAFE	78,746.18
CREDITO TRIBUTARIO IVA	-
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	19,200.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-
INVERSIONES	106,603.68
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31,763.26
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	504,644.78
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO) REVALUO	1,008,564.34
TERRENOS REVALUO DE TERREO	497,036.04
TERRENO	2,800.53
MUEBLES Y ENSERES	-
MAQUINARIAS Y EQUIPOS E INSTALACIONES	-
OTROS ACTIVOS FIJOS	-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA INMUEBLE	75,642.15
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	1,432,758.76
TOTAL DE ACTIVOS	1,937,403.54
<u>PASIVOS</u>	
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	
PROVEEDORES POR PAGAR	609.60
ANTICIPO DE CLIENTE	-
CUENTAS POR LIQUIDAR	-
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	-
IVA	-
RETENCION DE IVA	-
RETENCION DE FUENTE	-
CUENTA POR PAGAR SRI	34,862.06
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	35,471.66
TOTAL DE PASIVOS	35,471.66
<u>PATRIMONIO</u>	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	2,000.00
RESERVA LEGAL	1,000.00

APLICACIÓN DE LAS NIFF POR PRIMERA VEZ	1,505,600.38
OTRAS RESERVAS	119,953.74
PERDIDA ACUMULADA DEL EJERCICIO ANTERIOR	-
UTILIDAD ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	65,277.14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	208,100.62
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	1,901,931.88

TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	1,937,403.54
-------------------------------------	---------------------

PROMOCION INDUSTRIAL S.A. PROCINDUSA
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

INGRESOS

VENTAS NETAS	240,000.00
VENTAS 0%	34,978.18
COMODATO	-
TOTAL DE INGRESOS	274,978.18

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	-
HONORARIOS PROFESIONALES	2,184.00
SERVICIOS BANCARIOS	93.85
CONTRIBUC. SUPER-CAMAR-SRI	2,938.40
SUMINISTRSO Y MATERIALES	33.83
IMPUESTOS MUNICIPIO Y OTROS LEGALES	2,333.71
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	25,214.11
OTROS SERVICIOS	-
TOTAL DE EGRESOS / GASTOS	32,797.90
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMP RTA	242,180.28
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTO	242,180.28

<u>SALDO DE UTILIDAD GRAVABLES</u>	<u>242,180.28</u>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	
(-) AMORTIZACION PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	
 TOTAL DE IMPUESTO CAUSADO	 242,180.28
 IMPUESTO A LA RENTA (22%)	 53,279.66
(+) ANTICIPO IMPUESTO AÑO ANTERIOR	11,073.26
(=) TOTAL IMPUESTO CON ANTICIPO	64,352.92
(-) ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE	11,073.26
(=) TOTAL IMPUESTO MENOS ANTICIPO	53,279.66
(-) RETENCION EN LA FUENTE QUE NOS FUERON EFECTUADAS	19,200.00
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	
 IMPUESTO A PAGAR	 <u>34,079.66</u>

PROMOCION INDUSTRIAL S. A. PROCINDUSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL

La compañía **PROMOCION INDUSTRIAL S. A. PROCINDUSA** Fue constituida el 25 de Septiembre de 1987, para realizar ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES.

Al término del 31 de Diciembre del 2014 la compañía se encuentra operando.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2014 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2014, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros de PROMOCION INDUSTRIAL S. A. PROCINDUSA, al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de PROMOCION INDUSTRIAL S. A. PROCINDUSA, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2014 al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

2.4 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.7 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Un detalle es el siguiente:

4. ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

Caja – Bancos	\$268.331,66
----------------------	---------------------

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en efectivo de \$268.331,66 (doscientos sesenta y ocho mil trescientos treinta y uno con 66/100)

Cuentas por cobrar Dulcafe	\$78.746,18
-----------------------------------	--------------------

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en cuentas por cobrar dulcafe de \$78.746,18 (setenta y ocho mil setecientos cuarenta y seis con 18/100).

Crédito tributario renta	\$19.200,00
---------------------------------	--------------------

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en cuanto a crédito tributario en renta de \$19.200,00 (Diez y nueve mil doscientos con 00/100).

Inversiones	\$106.603,68
--------------------	---------------------

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en Inversiones de \$106.603,68 (Ciento seis mil seiscientos tres con 68/100).

Otras cuentas por cobrar **\$31.763,26**

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en otras cuentas por cobrar de \$31.763,26 (treinta y un mil setecientos sesenta y tres 26/100).

5. ACTIVOS NO CORRIENTES

Inmuebles (Excepto terrenos) **\$1.008.564,34**

Depreciación **(\$75.642,15)**

Total **\$932.922,19**

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en inmuebles distintos a los terrenos por un valor de \$1.008.564,34 (un millón ocho mil quinientos sesenta y cuatro con 34/100), y su respectiva depreciación por \$75.642,15 (Setenta y cinco mil seiscientos cuarenta y dos con 15/100), generando un saldo final de \$932.922,19 (Novecientos treinta y dos mil novecientos veinte y dos con 19/100).

Terrenos **\$ 499.863,57**

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en terrenos por un valor de \$499.863,57 (cuatrocientos noventa y nueve mil ochocientos sesenta y tres con 57/100).

6. PASIVOS CORRIENTES

Proveedores por Pagar **\$609,60**

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en Proveedores por pagar por un valor de \$609,60 (seiscientos nueve con 60/100).

Cuentas por Pagar SRI **\$34.862,06**

Al 31 de diciembre del 2014, se refleja un saldo en cuentas por pagar SRI de \$34.862,06 (treinta y cuatro mil ochocientos sesenta y dos con 06/100).

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

1) El capital social consiste actualmente en 2000.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO DE PARTICIPACIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACION	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
DULCAFE S.A.	1.900	\$ 1,00	\$ 1900,00	95%
PEET LARGE RICHARD ANTHONY	100	\$ 1,00	\$ 100,00	5%
TOTAL	2000.00		\$2000.00	100.00%

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y el 31 de diciembre del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el de 01 abril de 2015.

CPA. MARJURY LAINES ARBOLEDA
CONTADORA