# PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.
# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
# AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

## NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑÍA PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A. (en lo sucesivo referido como "Procindusa" o "la Compañía"), se dedica a las actividades compra, venta, alquiler y Explotación de bienes inmuebles.

Es una sociedad anónima establecida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, constituida el 25 de Septiembre de 1.987.

Su domicilio es en Baquerizo Moreno 1120 y Av. 9 de Octubre. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0990881057001.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros se describen a continuación:

## NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en ($) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de dólares estadounidenses.

## NOTA 3.- BASE DE PRESENTACIÓN

### OBJETIVO

El objetivo de estos estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A., que sea útil para la toma de decisiones económicas. Estos estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

### CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A., al elaborar sus estados financieros ha aplicado las características cualitativas a la información financiera detalladas en las NIIF, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación

PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A., presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Frecuencia de la información

PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A., presenta un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la *empresa.*

c) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros que presentará PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A., lo realiza de *forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa, la conformidad con la normativa* internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

d) Base de acumulación (o devengo)

PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

e) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

f. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados *financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:*

f.1) Costo histórico

Para los activos el costo histórico será el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las

cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

f.2) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

## NOTA 4.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de **PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.,** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Hasta el 31 de diciembre del 2015 los estados financieros se prepararon de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico. Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos fijos, sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

## NOTA 5.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.,** presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

Un **ACTIVO** se clasificará como **corriente** cuando satisfaga los siguientes criterios:

**a.** Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.

b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.

c. Cuando se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Se clasificará todos los demás activos como **no corrientes.** Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

Un **PASIVO** se clasificará como **corriente** cuando satisfaga los siguientes criterios:

a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;

d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasificará todos los demás pasivos como **no corrientes**. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

## NOTA 6.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Nota # 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 2015 |
|---|---|
| Banco Pacifico | 294,809.07 |

**Nota # 2 Activos Financieros.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 2015 |
|---|---|
| Doc y Cta por Cobrar clientes No Relacionados | 19,120.00 |
| Otras cuentas por cobrar | 150,000.00 |
| | **169,120.00** |

**Nota # 3 Otros Activos Corrientes.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 2015 |
|---|---|
| Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.R.) | 52,200.00 |
| Inversiones Financieras Corrientes | 149,901.01 |
| | |
| | **202,101.01** |

**Nota # 4 Propiedades, planta y equipos.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| ACTIVOS FIJOS | 2015 |
|---|---|
| **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** | **6,703,514.42** |
| Terrenos | 499,836.57 |
| Bien Inmueble | 1,008,564.34 |
| **DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** | **-2,533,728.08** |
| (-) Depreciacion Acum. Bien Inmueble | -100,856.26 |

**Nota # 5 Otras obligaciones Corrientes.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| OBLIGACIONES CORRIENTES | 2015 |
|---|---|
| Con La Administración Tributaria (Sri) | 33,873.31 |
| | **33,873.31** |

**Nota # 6 Patrimonio.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| CAPITAL SOCIAL | 2015 |
|---|---|
| Capital Suscrito y / o asignado | 2,000.00 |
| **RESERVAS LEGALES** | |
| Reserva Legal | 1,000.00 |
| Otras Reservas | 119,953.74 |
| **RESULTADOS ACUMULADOS** | |
| Ganancias Acumuladas | 272,108.76 |
| **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF** | |
| Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por Primera Vez De Las Niif | 1,505,600.38 |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | |
| Resultado del Ejercicio | 95,605.45 |
| | **1,996,268.33** |

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital pagado está representado por 2.000 acciones comunes con un valor nominal unitario de $ 1.00.

Mediante Resolución NAC-DGERCGC11-00393 de octubre 17 del 2011, emitida por el Servicio de Rentas Internas, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades deben obligatoriamente informar a la administración tributaria, el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. La compañía **PROMOCIÓN INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**, cumplió con este requerimiento de información en el transcurso del primer semestre del año 2015.

**Nota # 7 Ingresos.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| INGRESOS OPERACIONALES | 2015 |
|---|---|
| Ventas Locales | 280,000.00 |
| **DEVOLUCIONES EN VENTAS** | |
| Devolucion en ventas | -40,000.00 |
| **INGRESOS NO OPERACIONALES** | |
| Otros Ingresos por Reembolso | 12,504.24 |
| | **252,504.24** |

**Nota # 8 Gastos de Administración y Ventas.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 2015 |
|---|---|
| **HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS** | |
| Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y | -2,550.00 |
| **SERVICIOS VARIOS** | |
| Agua | -12,504.24 |
| **IMPUESTOS Y OTROS** | |
| Impuestos Municipales | -2,322.70 |
| Contribuciones Super Cia | -1,588.67 |
| **SUMINISTROS Y MATRIALES** | |
| Suministros de Oficina | -52.00 |
| **OTROS GASTOS** | |
| Gastos No deducibles | -25,520.11 |
| Imposiciones por multas y sanciones | -54.83 |
| Otras provisiones | -112,272.44 |

**Nota # 9 Gastos Financieros.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| GASTOS FINANCIEROS | 2015 |
|---|---|
| **GASTOS FINANCIEROS** | |
| Comisiones Bancarias | -20.64 |
| Interes | -13.16 |

**Nota # 10 Cálculo del Impuesto a la Renta.-**
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| | |
|---|---|
| Ingresos | 252,504.24 |
| Costos y Gastos | -156,898.79 |
| **Utilidad del Ejercicio** | **95,605.45** |
| | |
| ( - ) 15% Participación a Trabajadores | 0.00 |
| (+) Gastos No Deducibles | 137,847.38 |
| ( - ) Deducción por pago a Trab./discapacitados | 0,00 |
| **Base imponible** | **233,452.83** |
| Valor Máximo a Reinvertir | 0.00 |
| | 0.22 |
| ( = ) Impuesto a la Renta Causado | 51,359.62 |
| ( = ) Anticipo mayor que Impuesto | 0,00 |
| | |
| ( - ) Retenciones efectuadas por clientes | 52,200.00 |
| ( - ) Anticipo del Impuesto | 0.00 |
| ( = ) Impuesto por pagar | **0.00** |
| ( = ) Crédito Tributario para próximo año | **-840.38** |
| | |

**CPA. Marjury Laines Arboleda**
**Contador General**