

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

INDUSTRIALIZACION Y COMERCIALIZACION DE RECURSOS NATURALES PROMERSA S.A., tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. 1074, del 30 de julio de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1267 de 2 de agosto de 1990.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

La prospección, exploración, explotación, concentración, fundición, refinación y comercialización de minerales metálicos y no metálicos, lavaderos y piedras preciosas. Explotación, refinación y comercialización de gas carbónico.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- 1) Presidente
- 2) Gerente General.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de INDUSTRIALIZACION Y COMERCIALIZACION DE RECURSOS NATURALES PROMERSA S.A., están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

2.3 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

2.5 BENEFICIOS LABORALES

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

DETALLE	USD	VALOR
CAJA CHICA	1	165.50
CAJA	2	225.71
PRODUBANCO	3	-2532.13
CTA CTE 8025746		
GARANTIA BANCARIA	4	3500.00
TOTAL	USD.	1359.08

BANCOS: comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2012: efectivo en el fondo de caja chica y la caja general, sobregiro contratado con el Produbanco en la cuenta corriente No. 8025746 y por lo garantía que la compañía mantiene depositada en Produbanco.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos exigibles originados por servicios prestados por créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION		VALOR
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1 USD	35501.43
CUENTAS POR COBRAR ANGEL BOSQUEZ	2 USD	1789.38
ANTICIPO ACCIONISTAS	3 USD	2942.70
ANTICIPO PROVEEDORES	4 USD	15980.02
IMPUESTOS FISCALES	5 USD	3339.26
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	6 USD	-0.05
TOTAL		59552.74

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- corresponde a las ventas de CO2 efectuadas a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2012.

CUENTAS POR COBRAR ANGEL BOSQUEZ.- corresponde a valores que deben ser cobrados a ex - trabajador quien abusando de la confianza entregada a él, hizo uso de estos fondos para sus actividades personales.

ANTICIPO A ACCIONISTAS.- corresponde a valores anticipados a accionistas sobre las utilidades del año 2012.

ANTICIPO PROVEEDORES.- corresponde a valores entregados a proveedores para diferentes actividades como: elaboración de informes para autoridades, reparaciones en proceso, etc.

IMPUESTOS FISCALES.- Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta e IVA que mantiene la empresa de años anteriores, al igual que todas las retenciones de estos dos impuestos correspondientes al año 2012.

PORVISION CUENTAS INCOBRABLES.- Corresponde al saldo de la provisión del 1% aplicada a las cuentas consideradas como incobrables.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DESCRIPCION		VALOR
EDIFICIOS E INSTALACIONES	1 USD	4808.15
EQUIPOS DE COMPUTACION	2 USD	1476.00
MUEBLES Y ENSERES	3 USD	260.20
MAQUINARIA Y HERRAMIENTA	4 USD	29067.79
VEHICULOS	5 USD	24640.00
DEP ACUMULADA DE PPE	6 USD	-35539.00
TOTAL		24713.14

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

DETALLE	%
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHICULOS	20

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Representan valores que la empresa a entregado como garantía por el arriendo de una bodega:

DESCRIPCION	VALOR
GARANTIA 1 USD	100.00
TOTAL	100.00

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio así como compras de bienes y servicios realizadas a crédito.

Se encuentran también dividendos por pagar a accionistas.

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta incluye:

DETALLE	VALOR
SUELDOS POR PAGAR 1 USD	1403.75
CUENTAS POR PAGAR 2 USD PROVEEDORES	18615.26
CUENTAS POR PAGAR 3 USD CESAR ROSERO	400.17
CUENTAS POR PAGAR 4 USD MARTHA YEPEZ	80.59
CUENTAS POR PAGAR 5 USD ACCIONISTAS	259.01
TOTAL	20758.78

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES: En esta cuenta se registra las cuentas por pagar a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS: Se reflejan dividendos de años anteriores que aún no se han cancelado a varios accionistas.

NOTA 08. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta incluye:

DETALLE		USD	VALOR
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1	USD	2366.54
IMPUESTOS POR PAGAR	2	USD	6059.71
PARTICIPACION TRABAJADORES 2012	3	USD	4262.65
PROVISIONES	4	USD	8669.79
TOTAL			21358.69

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.- Corresponde a los valores por pagar de los empleados de la compañía, de acuerdo a la normativa legal vigente.

IMPUESTOS POR PAGAR.- representa los impuestos fiscales generados y retenidos del Impuesto a la Renta

PARTICIPACION TRABAJADORES 2012.- Representa la parte del Patrimonio Social que ha tenido su origen en las ganancias de la compañía y que por ley debe ser entregada a los trabajadores de la misma.

PROVISIONES.- Corresponde a valores que se mantienen en provisión para poder efectuar el cambio de compresor de planta cuando sea necesario.

NOTA 09. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	800.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2	USD	1600.00
RESERVA LEGAL	3	USD	453.22
UTILIDADES ACUMULADAS	4	USD	7870.49
UTILIDAD	5	USD	18483.78

TOTAL	43607.5
--------------	----------------

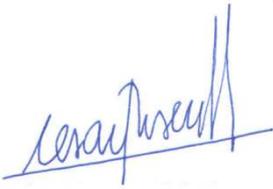
- 1) **CAPITAL SOCIAL.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.
- 2) **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-** Corresponde a valores aportados por los accionistas para incrementar en un futuro el capital de la empresa.
- 3) **UTILIDADES ACUMULADAS.-** Corresponde a las utilidades para accionistas generadas en el año 2011 y que aún no se han distribuido a los mismos.
- 4) **UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012.-** Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal de la sociedad.

NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2012

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		89541.96
COSTO DE VENTAS		0.00
TOTAL INGRESOS		89541.96
SUELDOS Y SALARIOS		24012.19
APORTE AL IESS		4147.83
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS		2785.56
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		
ARRIENDO PERSONAS NATURALES		0.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		4076.06
COMBUSTIBLES		6450.51
SUMINISTROS Y MATERIALES		2238.66
TRANSPORTE		8.00
INTERESES BANCARIOS		0.00
CUENTAS INCOBRABLES		267.09
ALIMENTACION		157.26
SERVICIOS BASICOS		1927.14
HONORARIOS		5322.48
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES		0.00
SEGUROS Y REASEGUROS		0.00

GASTOS DE GESTION	148.10
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	874.67
GASTOS DE VIAJE	0.00
DEPRECIACION ACTIVOS	7712.75
OTROS SERVICIOS	1021.58
PARTICIPACION TRABAJADORES 2012	4262.65
IMPUESTO A LA RENTA 2012	5555.65
TOTAL GASTOS	71058.18
UTILIDAD EJERCICIO 2012	18483.78



César Rosero
GERENTE GENERAL
INDUSTRIALIZACION Y COMERCIALIZACION DE RECURSOS
NATURALES PROMERSA S.A.