

A B R I L d e 2 0 1 5

I N D U S T R I A L P R O C O S M E S . A .

E S T A D O S F I N A N C I E R O S

P o r e l a ñ o t e r m i n a d o e l 3 1 d e d i c i e m b r e d e 2 0 1 4

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

Informe del Contador General	1
Estados Financieros	
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	8

INFORME DEL CONTADOR GENERAL

A la Junta General de Accionistas de

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

1. He preparado los adjuntos estados financieros de INDUSTRIAL PROCOSME S.A. que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como varias notas con un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. Aunque ningún sistema de control interno puede garantizar que se eliminen todas las distorsiones, declaramos unánimemente que los controles internos –por estar fundamentados por escrito en políticas y procedimientos establecidos, implementados por personal entrenado y profesionalmente calificado, con una apropiada separación de tareas y supervisados a través de una minuciosa auditoría interna– ofrecen una seguridad razonable a un costo adecuado; que los activos están protegidos contra su uso o disposición no autorizada; que las transacciones se efectúan con autorización de la Administración de INDUSTRIAL PROCOSME S.A.; y, que los registros financieros permiten preparar estados financieros útiles. Estas políticas y procedimientos disponen que tanto la Administración de INDUSTRIAL PROCOSME S.A., como todos sus empleados, debemos mantener los más elevados principios éticos y que sus prácticas de negocios deben implementarse de manera totalmente íntegra.
3. Por lo anterior, afirmo que los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de INDUSTRIAL PROCOSME S.A. al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Abril 11 del 2014
Guayaquil, Ecuador

ROSA LUZ CARHIFAJARDO
R.N.C.C.G. N° 15481

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31
Notas	2014
A CT I V O S	
A CT I V O S C O R R I E N T E S	
Efectivo y equivalentes al efectivo	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	
Inventarios	
Activos por impuestos corrientes	
Anticipos a proveedores	
Pagos anticipados	
Otros activos corrientes	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	
A CT I V O S N O C O R R I E N T E S	
Terrenos	376.00
Propiedades, planta y equipo	95.924.00
Activo de exploración y explotación	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	96.300.00
TOTAL ACTIVOS	96.300.00

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31
Notas	2014
PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	
Pasivos por impuestos corrientes	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	
PASIVOS NO CORRIENTES	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar LP	95.500.00
Obligaciones con instituciones financieras	
Préstamos de accionistas	
Beneficios a largo plazo para los empleados	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	95.500.00
TOTAL PASIVOS	95.500.00
PATRIMONIO	
Capital pagado	800.00
Aportes para futura capitalización	
Reservas	
Resultados acumulados	
TOTAL PATRIMONIO	800.00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	96.300.00

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2014
Ingresos ordinarios		
Costo de ventas		
GANANCIA BRUTA		
Otros ingresos		
Gastos de administración y ventas		
Gastos financieros		
Otros gastos		
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
Gasto por participación de trabajadores		
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
Gasto por impuesto a la renta		
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

	CAPITAL PAGADO	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTALES
Saldo al 31 de enero de 2013	800.00				800.00
Resultado integral del periodo	800.00				800.00
Apropiación para reserva legal					
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800.00				800.00
Resultado integral del periodo	800.00				800.00
Apropiación para reserva legal					
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800.00				800.00

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

2014

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros a clientes

Pagos a proveedores

Pagos a empleados

Efectivo generado por las operaciones

Otros cobros

Intereses pagados

Impuesto a la renta pagado

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Otros entradas (salidas) de efectivo

Compras de propiedades, planta y equipo

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Pago de préstamos

Financiación por préstamos a largo plazo

Otras entrada (salidas) de Efectivo

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR:

Ajuste por pérdidas distintas al efectivo

Ajustes por gastos en provisiones

Participación de trabajadores

Impuesto a la renta

Depreciaciones

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

Cambios en deudores comerciales

Cambios en otras cuentas por cobrar

Cambios en anticipos a proveedores

Cambios en inventarios

Cambios en otros activos

Cambios en acreedores comerciales

Cambios en otras cuentas por pagar

Cambios en beneficios empleados

Cambios en anticipos de clientes

Cambios en otros pasivos

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

INDUSTRIAL PROCOSME S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador el 03 de Mayo de 1988. Mediante resolución 88-2-1-1-01964 de 26 de Mayo 1988

Su objeto principales: Alquiler bienes inmuebles.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas. La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

• Muebles y enseres	10
• Equipos y herramientas de taller	10
• Vehículos	5
• Equipo de computación	3

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Dic. 31, 2014

Efectivo en caja

Efectivo en bancos

Efectivo y equivalentes al efectivo

3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

Dic. 31, 2014

Deudores comerciales

Empleados

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

4. INVENTARIOS

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

Dic. 31, 2014

Inventarios

Mercaderías en Tránsito

Inventarios

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

Dic. 31, 2014

Costo

Depreciación Acumulada

Propiedades, planta y equipo

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

Dic. 31, 2014

Acreedores comerciales

Otras cuentas por pagar

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Préstamo Dic. 31, 2014

BANCO

BANCO

Obligaciones con Instituciones Financieras

8. BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

Dic. 31, 2014

Sueldos por pagar

Beneficios legales por pagar

Otros beneficios para los empleados

Obligaciones con el IESS

Participación de trabajadores

Beneficios a corto plazo para los empleados

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

9. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2014, el Capital social, totalmente suscrito y pagado, es de USD \$800,00 representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1 cada una.

	N° de Acciones	Participación	Capital Pagado
CONSTRUCTORA PRESIDENCIAL S.A.	316	39.50 %	316.00
AGROPECUARIA LA LUCIA S.A.	121	15.125 %	121.00
VALINSA VALENCIANA DE INVERSIONES	242	30.25 %	242.00
CHIMAVAL S.A.	121	15.125 %	121
	800	100 %	800.00

10. IMPUESTOS

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

Dic. 31, 2014

Crédito Trib. a favor de la empresa IVA

Crédito Trib. a favor de la empresa IR

Anticipo de Impuesto a la Renta

Activos por impuestos corrientes

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

Dic. 31, 2014

Impuesto a la renta por pagar

IVA por pagar

Retenciones por pagar

INDUSTRIAL PROCOSME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Pasivos por impuestos corrientes

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación (abril 11 de 2015) de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.