

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA,

A DICIEMBRE 31 DEL 2013

ACTIVO	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE		16.119,42	18.537,26
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL			
SUJETO PASIVO (RENTA)		2.455,06	890,64
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.574,48	19.427,90
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)	4	69.219,38	69.219,38
PROPIEDADES DE INVERSION	4.1	340.917,06	340.917,06
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-28.804,71	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			-25.343,79
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		381.331,73	384.792,65
TOTAL		399.906,21	404.220,55
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO		26,40	26,40
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		26,40	26,40
TOTAL PASIVO		26,40	26,40
PATRIMONIO			
CAPITAL			
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y		800,00	800,00
RESERVA LEGAL		104.026,28	104.026,28
ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE	5	299.406,93	299.406,93
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA			
EJERCICIOS ANTERIORES		3.098,03	3.098,03
(-) PERDIDA ACUMULADA			
EJERCICIOS ANTERIORES		-3.137,09	-1.581,29
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		-4.314,34	-1.555,80
TOTAL PATRIMONIO		399.879,81	404.194,15
TOTAL		399.906,21	404.220,55

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

E S T A D O D E R E S U L T A D O I N T E G R A L ,
P O R E L A Ñ O T E R M I N A D O E L 31 D E D I C I E M B R E D E L 2013

	NOTAS	2013	2012
VENTAS		5.040,00	5.040,00
COSTO DE VENTAS		-	-
MARGEN BRUTO		5.040,00	5.040,00
GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS		-9.354,34	(6.595,80)
OTROS GASTOS FINANCIEROS			-
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(4.314,34)	(1.555,80)

V e r n o t a s a l o s e s t a d o s f i n a n c i e r o s (n o c o n s o l i d a d o s)

E S T A D O D E C A M B I O E N E L P A T R I M O N I O ,
P O R E L A Ñ O T E R M I N A D O E L 31 D E D I C I E M B R E D E L 2013

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos a diciembre 31, 2013	800,00	104.026,28		104.826,28
Utilidad del año				0,00
Resultados acumulados por aplicación de NIIF primera vez			299.406,93	299.406,93
Dividendos pagados				0,00
Utilidades años anteriores			3.098,03	3.098,03
(-) Perdida acumulada ejercicios anteriores			-3.137,09	-3.137,09
(-)Perdida del ejercicio 2013			-4.314,34	-4.314,34
Otro resultado integral				0,00
Acciones en tesorería				0,00
Saldos a diciembre 31, 2013	<u>800,00</u>	<u>104.026,28</u>	<u>295.053,53</u>	<u>399.879,81</u>

V e r n o t a s a l o s e s t a d o s f i n a n c i e r o s (n o c o n s o l i d a d o s)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ,
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-2.417,84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2.417,84
Clases de cobros por actividades de operación	5.356,80
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.356,80
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	-7.774,64
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4.636,03
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-3.138,61
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.417,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	18.537,26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	16.119,42

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

PROMETEO C.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo en los niveles de prefactibilidad; la misma que tendrá una duración de cincuenta años, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, acaecido el 4 de febrero de mil novecientos setenta y seis.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros (no consolidados) de PROMETEO C.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformarrápidamente en efectivo en un plazo inferior a los 3 meses.

2.2.2. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, ya que sus vencimientos no superan a 12 meses.

Son registradas a su valor razonable, las mismas que se revelan en la nota 4.

Adicionalmente, la Gerencia realiza revisiones mensuales de las cuentas por cobrar comerciales con una antigüedad menor a las indicadas anteriormente y registra aquellos saldos que determina su recuperabilidad.

2.2.3. Inventarios

No posee inventarios ya que no ha dado inicio aun a sus actividades comerciales.

2.2.4. Propiedad, planta y equipo

Al momento posee propiedad de inversión e inmuebles (excepto terreno) no posee planta o equipo, pero serán registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprenderá su precio de adquisición según lo previsto por la Administración.

Los gastos por reparación y mantenimiento se imputaran a resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos de maquinarias no son depreciadas, de existir pérdidas por deterior se reconocerán en los resultados del año en que incurrieren.

Cuando se vendan o retiren los activos, se eliminara su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluirá en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiere existir por dicho activo se cargaría a utilidades retenidas.

2.2.4.1. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Item	vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 - 35
Maquinarias y equipos	10 - 35
Equipos de transporte	5 - 9
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de Computacion	3

Las vida útil y el método de depreciación seleccionados serán revisadas y ajustadas si fuera necesario, a la fecha de cierre para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo.

2.2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar han quedado saldados en este periodo fiscal.

2.2.6. Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.2.7. Patrimonio

2.2.7.1. Capital Social

El Capital Social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00; todas ordinarias y nominativas.

2.2.7.2. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2013,

2.2.7.3 Resultados Acumulados

La compañía generó en el ejercicio fiscal anterior resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIFF de 299,406.93 por revalorización de los activos en propiedades de inversión.

2.2.8. Reconocimiento del Ingreso**2.2.8.1. Venta por Arriendo**

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

VENTAS	
Arriendo	2.640,00
Alicuotas	2.400,00
	5.040,00

Las ventas del presente ejercicio no cubrieron los gastos realizados se recomienda subir este rubro.

2.2.9. Costos y Gastos

Se registraran al costo histórico y se reconocerán a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

GASTOS ADMINISTRACIÓN**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Mantenimiento De Oficina	-	<u>1.939,54</u>
--------------------------	---	-----------------

SUMINISTROS Y MATERIALES

Útiles De Oficina		<u>-39,25</u>
-------------------	--	---------------

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Impuestos Municipales	-	2.168,39
-----------------------	---	----------

Superintendencia De Compañías		-307,21
-------------------------------	--	---------

Cámaras Afiliadas		-228,00
-------------------	--	---------

Otros Impuestos	-	<u>1.146,78</u>
-----------------	---	-----------------

IVA GASTO

Iva Que Se Cargo Al Gasto		<u>-2,24</u>
---------------------------	--	--------------

SUBTOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN		5.831,41
---------------------------------------	--	-----------------

DEPRECIACIONES

Edificios		-3.460,92
-----------	--	-----------

		-3.460,92
--	--	------------------

El gasto más significativo es la depreciación del bien y por el cual se genera la pérdida en este periodo fiscal.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AUN NO EFECTIVAS

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad – NIC nuevas, revisadas y emitidas durante el año 2011 y que aún no son efectivas.

NIIF	TITULO	Fecha de vigencia
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 14	Cuentas por Regulaciones Diferidas	Enero 1, 2016

Actividad Costeo de Solicitud
R#0.9481


Dr. JAIME DAMERVAL MARTINEZ
Gerente General