

## Primoneti S. A.

Estado de Situación Financiera

al 31 de Diciembre del 2015, y 2014

(Expresados en dolares de E.U.A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	634,69	3.951,31
Inversiones corrientes	15.217,75	12.717,15
Documentos y cuentas por cobrar	50.878,38	38.493,21
Inventarios	57.315,10	132.359,63
Gastos pagados por anticipados	21.545,06	21.169,01
Activos por impuestos corrientes	51.151,43	49.212,97
<b>Total activo corriente</b>	<u>196.742,41</u>	<u>257.903,28</u>
<b>Activo No Corrientes</b>		
Propiedades, planta y equipos	16.424,01	23.929,42
Propiedades de inversion	116.417,31	116.417,31
Activo intangibles	28,00	28,00
<b>Total Activos no corrientes</b>	<u>132.869,32</u>	<u>140.374,73</u>
<b>Total Activos</b>	<u><u>329.611,73</u></u>	<u><u>398.278,01</u></u>

## PASIVOS Y PATRIMONIO

### Pasivos Corrientes

Cuentas y documentos por pagar	40.586,54	44.653,61
Obligaciones con Instituciones Financieras	3.230,48	846,70
Otras Obligaciones corrientes	83.694,24	47.697,95
Cuentas por pagar diversas relacionadas	5.543,18	5.664,39
Otros pasivos corrientes	0,00	464,63
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>133.054,44</b>	<b>99.327,28</b>

### Pasivos No Corrientes

Anticipos de clientes	45.936,92	119.856,11
Provisiones por beneficios a empleados	0,00	34.481,17
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>45.936,92</b>	<b>154.337,28</b>

**Total Pasivos** 178.991,36 253.664,56

### Patrimonio

Capital Social	10.000,00	10.000,00
Aporte de socios o accionistas para futura capitalizac	300,00	300,00
Reserva Legal	1.118,89	1.118,89
Resultados acumulados	139.201,48	133.194,56
<b>Total Patrimonio</b>	<b>150.620,37</b>	<b>144.613,45</b>

**Total Pasivos y patrimonio** 329.611,73 398.278,01

## Primoneti S. A.

Estado de Resultado Integral  
al 31 de Diciembre del 2014, y 2015  
(Expresados en dolares de E.U.A.)

	<u>2015</u>
Ingresos por actividades ordinarias	469.162,13
Costos	<u>230.657,86</u>
Utilidad Bruta	238.504,27
Gastos generales y administracion	238.504,47
Utilidad antes de paeticipacion trabajadores e impuestos	9.060,21
Participacion a trabajadores	1.359,03
Impuesto a la renta	<u>1.694,26</u>
Utilidad Neta	<u><u>6.006,92</u></u>

# **Primoneti S.A.**

## **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2015**

### **(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera (NIFF).

Los estados financieros de Primoneti S. A. al 31 de Diciembre del 2015 fueron preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales considerados como los principios de contabilidad previos, tal como define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los Estados financieros al 31 de Diciembre del 2015, debieron incorporar los efectos de los ajustes bajo NIFF, únicamente para efectos de presentación comparativa.

Para el caso de la compañía no existieron diferencias producidas por el cambio de normativas contables.

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015.

##### **2.2 Bases para la preparación de los estados financieros.**

Los estados financieros de Primoneti S. A. al 31 de diciembre del 2015 comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivos por el 2015 terminado en esta fecha.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

##### **2.3 Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los estados financieros y los registros de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000

##### **2.4.- Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corrientes en el estado de situación financiera.

## **2.5.- Activos Financieros**

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro al valor nominal que no cotizan en mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activo corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## **2.6.- Inventarios**

Los inventarios están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor.

## **2.7.- Propiedades planta y equipos**

### **2.7.1.- Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, supuesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento de la ubicación del activo.

### **2.7.2.- Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones de mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

### **2.7.3.- Método de Depreciación de vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades, plantas y equipos se deprecia con el método de línea recta. La vida estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y a las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

Las instalaciones, mobiliario y equipo se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y la depreciación se calcula bajo el método de línea recta considerando la vida probable de los bienes, como sigue:

	<b>% Vida Util</b>
Vehículos	<u>20</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	33
Maquinarias y equipos	10

## **2. 8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por cobrar.**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## **2.9- Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

## **2.10. Beneficios a Empleados**

### **2.10.1 Jubilación Patronal**

El Costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

La compañía dispone del estudio actuarial y se contabilizo las provisiones correspondientes.

### **2.10.2 Participación Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio es que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. La compañía refleja utilidad en el ejercicio 2015

## **2.11.- Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

### **NOTA 3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen 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.

La superintendencia de compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006. Publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del 2006, establece que a partir del 2012-2009 las compañías domiciliadas en el Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Mediante Resolución No. 08G.DSC del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de compañías establece el siguiente cronograma de aplicación obligatorio de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control:

<b>2012 DE IMPLEMENTACION</b>	<b>GRUPO DE COMPAÑÍAS QUE DEBEN APLICAR</b>
1 de Enero de 2010	Compañías de auditoría externa y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores
1 de Enero de 2011	Compañías con activos al 2007, iguales o superiores a \$ 4 millones, Holding, tenedoras de acciones, compañías de economía mixta, las entidades
1 de Enero de 2012	El resto de las compañías controladas por la superintendencia de compañías del Ecuador

De acuerdo con el cronograma mencionado, la compañía Primoneti S. A., definió como su periodo de transición a las NIIF el 2011, e implementación a partir del 1 enero de 2012

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondiente al 2015:

- Cambios en las políticas contables, criterio de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, al estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas de los estados financieros.

#### **3.1 Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.**

La compañía no registro ningún efecto como producto de la aplicación de las NIIF, por lo que el patrimonio según NEC es similar al patrimonio según NIIF.

#### NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en periodo de la revisión y periodo futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

#### NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas y documentos por pagar	40.586,54	44.653,61

Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas principalmente en dólares estadounidenses y no devengan intereses. La compañía evalúa los límites de créditos de sus nuevos clientes a través de un análisis financiero interno de su experiencia crediticia y asigna límites de crédito cliente. Esos límites son revisados constatemente.

#### NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios	57.315,10	132.359,63

La administración estima que los inventarios serán realizados y utilizados en el corto plazo. La fórmula de costo utilizada para la medición de los inventarios es el costo promedio.

#### NOTA 7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre comprende

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>%</u>
Maquinarias y Equipos	35.192,94	35.192,94	10
Muebles y Enseres	2.147,83	2.147,83	10
Vehículos	83.834,22	83.834,22	20
Equipos de comunicación	14.999,83	14.986,39	10
Equipos de Computación	<u>22.366,75</u>	<u>22.366,75</u>	33
Total	158.541,57	158.528,13	

Menos Depreciación acumulada	<u>-142.117,16</u>	<u>-134.598,71</u>
Total del cierre	<u>16.424,01</u>	<u>23.929,42</u>

Los inmuebles están registrados a costos asignados por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

Los gastos incurridos por mantenimiento se imputan a los resultados del periodo en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. La pérdida por deterioro se reconoce en el resultado del año.

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

#### **NOTA 8.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Al 31 de diciembre comprende

	2015	2014
Edificios	116.417,31	116.417,31

No ha tenido variación en la inversión.

#### **NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social está constituido por 10.000 acciones, comunes, autorizadas, suscritas y pagadas a valor nominal de un dólar.

#### **NOTA 10.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Presidencia y serán presentados a los accionistas y junta directiva para su aprobación. En opinión a la Presidencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

#### **NOTA 11.- HECHOS POSTERIORES**

Entre el 01 de Enero y la fecha de emisión de Estados Financieros (Abril 30 del 2016), no ha habido hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

**NOTA 12.- HECHOS RELEVANTES**

Entre el 01 de Enero y la fecha de emisión de estos Estados financieros (Abril 30 del 2016), no ha habido hechos relevantes que afecten significativamente a los mismos.

  
Ing. Jessica Azúa Ayón.  
Reg # 018017