

# **PRIMONETI S.A.**

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERÍODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

### **NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **PRIMONETI S.A.** con **RUC No. 0991267883001** Se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 4 de Agosto de 1993, cuyo domicilio tributario es Cuenca 102 e/ Av. Eloy Alfaro y la ría, siendo inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Agosto de 1993. Se encuentra constituida como una sociedad anónima abierta, con un plazo social hasta 50 años, sujeta al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, en la que se encuentra registrada con el expediente # 68777.

La actividad principal de la compañía es las actividades de instalación, mantenimiento y reparación y venta de antenas, sistemas de alarma control robos, sistemas eléctricos y cercos eléctricos.

### **NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

#### **a) MONEDA FUNCIONAL**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

#### **b) BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros presentados al 31 de Diciembre del 2017 están preparados bajo NIIF para las PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo. El objetivo de los estados financieros esta principalmente fundamentado en facilitar información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

#### **c) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Corresponden a disponibilidades de los saldos en la caja y en cuentas corrientes bancarias, se incluyen depósitos de corto plazo en el sistema financiero. Estos activos son registrados conforme a su naturaleza, a su valor nominal o costo amortizado, reconociendo sus variaciones de valor en resultados.

#### **d) CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS A CLIENTES**

Las cuentas por cobrar comerciales se derivan de las actividades ordinarias que no generan intereses, lo cual, es igual al valor de la factura por la venta del servicio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes; en caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

La reserva de cuentas incobrables se basa en una evaluación de la antigüedad de la cartera de cuentas por cobrar y la situación económica de los clientes de la Compañía.

Los pagos anticipados de clientes se registran en el pasivo como "anticipo de clientes".

#### **e) INVENTARIOS**

Los suministros y materiales están registrados al costo. El costo de inventarios se determina por el método promedio y su valor neto de realización, considerando el propósito para el cual los inventarios son mantenidos.

#### **f) ACTIVOS FIJOS**

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizarán por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Los costos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados en el período en que se incurren y cuando existan mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan. El método de depreciación utilizado para cada una de las partidas de propiedades, planta y equipo es el de línea recta. A continuación se detalla el cuadro sobre las tasas de depreciación utilizadas en cada partida:

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>TASA DE DEPRECIACION</b>
MUEBLES Y ENSERES	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	33%
VEHICULOS	20%
HERRAMIENTAS Y MATERIALES	10%

#### **g) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Cuentas y documentos por pagar Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de tal explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos; en caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### **h) DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo y su correspondiente disminución en el patrimonio neto en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por la Junta de Accionistas de la Sociedad.

#### **i) BENEFICIOS EMPLEADOS**

Las obligaciones por beneficios de corto plazo a los empleados son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce un pasivo por el monto que se espera pagar bajo el bono de efectivo a corto plazo.

#### **j) PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar.

#### **k) JUBILACIÓN PATRONAL**

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, para los trabajadores que se encuentren laborando por más de 10 años para la compañía y se provisionan con cargo a los resultados del ejercicio. Se consideran partidas no monetarias, las cuales se determinan aplicando supuestos económicos de largo plazo.

#### **l) IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto vigente de acuerdo a las normas tributarias aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

#### **m) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.**

Los ingresos por las ventas de presenta el Estado de Resultado Integral se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados y se registran través de la emisión de las facturas correspondientes.

**n) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Los costos y gastos se presentarán en el estado de resultados integral por su función.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El Monto de esta partida lo conforman:

Banco Bolivariano cta cte (**)	-3.642,83
Banco Bolivariano cta ahorro 0011029901	5.176,97
Banco Machala cta ahorro 0012900004531	54,84
BanEcuador cta ahorro	1,44
Banco Produbanco cta. Cte	91,74
	1.682,16

(\*\*) La sociedad tiene varias cuentas bancarias tanto de ahorros y corrientes en entidades financieras nacionales. Sus saldos y movimientos están conciliados con sus respectivos extractos al 31 de diciembre de 2017.

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

Estas cuentas por cobrar se originaron por la venta a crédito de los servicios que presta la compañía, las mismas que fueron registradas al costo que es el precio de la transacción, las mismas no se han llevado a costo amortizado con lo indica la Sección 11 "Instrumentos Financieros" de las NIIF para las Pymes, debido a que dichas cuentas no tienen plazo de vencimiento para el pago y no generan ningún tipo de interés.

El detalle de este rubro se muestra a continuación:

Cuentas por Cobrar clientes no relacionados (a)	16.134,93
(-) Provision para cuentas incobrables	(1.110,92)
<b>Saldo al final del año</b>	<b>15.024,01</b>

Al final del período la gerencia evaluó de la antigüedad de la cartera, la misma que a su juicio y criterio todos los créditos otorgados a los diferentes clientes no presentan evidencia objetiva de deterioro.

**NOTA 5.- INVENTARIOS**

Los suministros y materiales, equipos están registrados al costo. El costo del inventario se determina por el método promedio.

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 es:

Equipos Electronicos	17.053,26
Materiales	745,95
<b>Saldo al final del año</b>	<b>17.799,21</b>

**NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS**

Está compuesto en la siguiente forma, con saldos al 31 de diciembre de 2017:

Propiedad Planta y Equipo	2.017
Muebles y enseres	2.147,83
Maquinarias y Equipos	34.140,26
Equipo de Computación	25.419,75
Vehículos	83.834,22
Otras Propiedades Plantas y Equipos	14.999,83
(-) Depreciación acumulada	- 145.852,41
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>14.689,48</b>

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo es el siguiente:

Cuentas por Pagar Proveedores	10.138,17
<b>Saldo al final del año</b>	<b>10.138,17</b>

La compañía durante el ejercicio económico 2017 realizó compras de bienes y servicios para abastecer de todo lo requerido y así poder prestar los servicios a los clientes. Dichos pasivos financieros que se genera por la compra de estos bienes y servicios a crédito no generan intereses, y fueron registradas al costo, es decir al precio de la transacción, y no tienen fecha de vencimientos por lo cual no fueron medidos al costo amortizado como lo indica la **Sección 11 "Instrumentos Financieros"** de las NIIF para PYMES.

**NOTA 8.- GASTOS DE PERSONAL:**

Corresponde a los pagos efectuados al personal tanto operativo de ventas y de administración que laboran se encuentran bajo relación de dependencia.

**NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA**

El Impuesto a la renta se determina sobre la base de los resultados financieros.

Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases financieras y tributarias, son registradas como activos o pasivos no corrientes, según corresponda. Estos valores, independientemente del plazo estimado de recuperación, son registrados a su valor corriente, sin descontar a valor actual.

El impuesto a la renta vigente para el año 2017 debe ser calculado aplicando el 25% sobre la utilidad tributaria.

**NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL:**

El detalle del capital social al 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	0400879060	CUASAPAZ TAPIA NELSON ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	2.000,00
2	0915304323	RIERA GUAMAN GRISELDA DEL ROCIO	ECUADOR	NACIONAL	5.000,00
2	0912214616	URQUIZO PONCE CARLOS WASHINGTON	ECUADOR	NACIONAL	3.000,00
TOTAL (USD \$):					10.000,00

#### NOTA 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Durante el año económico 2017 por efectos de los impactos económicos que ha sufrido el país y que en cierta parte también ha afectado a las pequeñas y medianas compañías, nuestros resultados fueron positivos dando así una ganancia de \$2.867.44; así también se prevé la respectiva amortización de pérdidas para los siguientes años según como lo indique la LORTI en su artículo 11 de dicha Ley. Así como también con el valor en Utilidades Acumuladas del periodo anterior podríamos compensarlas en el transcurso del siguiente año fiscal.

#### NOTA 12.- INGRESOS

Son aquellos generados por las ventas y prestaciones de servicios ante las diferentes necesidades que ha tenido el cliente ya sea para su negocio o su vivienda, cuya actividad se encuentran gravada con tarifa 12% y 14% de IVA, la variación fue por orden del Ejecutivo de Estado ante la terrible calamidad que sufrió el país el 16 de Abril del 2016, y se determinó bajo resolución por la Administración Tributaria el incremento al IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA).

Dando así como ingresos netos, incluyéndose los costos pertinentes y otros como descuentos o devoluciones al cierre del ejercicio 2017 en USD\$155.674,19.

#### NOTA 13.- GASTOS

Durante el ejercicio fiscal 2017 se generaron al cierre de año los siguientes rubros de gastos:

Gastos de Ventas	USD\$ 96.622,29
Gastos de Administración	USD\$ 55.164,32
Gastos Financieros	USD\$ 1.020,14

Gastos que ocasionaron utilidad del ejercicio antes mencionada.

#### NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2017.

La Junta General de Accionistas de **PRIMONETI S.A.**, celebrada el día **02 de Abril del 2018**, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2017.



**Pedro Serani Rillon**  
GERENTE GENERAL  
CC. 0917560369



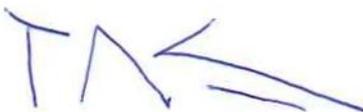
**Ing. Jesica Azúa Ayón**  
CONTADORA  
REG 018017

## PRIMONETI S.A.

## BALANCE GENERAL

PERIODO: AL 31 DICIEMBRE de 2017

DESCRIPCION	TOTAL
1-0-00-00-00 ACTIVO	
1-1-00-00-00 ACTIVO CORRIENTE	
1-1-01-00-00 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.682,16 NOTA # 3
1-1-02-00-00 ACTIVOS FINANCIEROS	15.024,01 NOTA # 4
1-1-03-00-00 INVENTARIOS	17.799,21 NOTA # 5
1-1-04-00-00 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.916,84
1-1-05-00-00 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	49.471,66
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>90.893,88</b>
1-2-00-00-00 ACTIVO NO CORRIENTE	
1-2-01-00-00 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.689,48 NOTA# 6
1-2-07-00-00 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	143.350,25
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>158.039,73</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>248.933,61</b>
2-0-00-00-00 PASIVO	
2-1-00-00-00 PASIVO CORRIENTE	
2-1-03-00-00 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10.138,17 NOTA # 7
2-1-05-00-00 PROVISIONES	282,53
2-1-07-00-00 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15.764,59
2-1-10-00-00 ANTICIPO DE CLIENTES	34.621,09
2-1-13-00-00 OTROS PASIVOS CORRIENTES	10.798,83
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>71.605,21</b>
2-2-00-00-00 PASIVO NO CORRIENTE	
2-2-06-00-00 ANTICIPOS DE CLIENTES	
2-2-07-00-00 PROVISION POR BENEF. A EMPLEADOS	37.541,62
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>37.541,62</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>109.146,83</b>
3-0-00-00-00 PATRIMONIO NETO	
3-1-00-00-00 CAPITAL	
3-1-01-00-00 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>10.000,00</b>
3-2-00-00-00 APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	
3-2-01-00-00 APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	300,00
<b>TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>300,00</b>
3-4-00-00-00 RESERVAS	
3-4-01-00-00 RESERVA LEGAL	1.118,89
3-4-04-00-00 OTRAS RESERVAS	7.686,08
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>8.804,97</b>
3-6-00-00-00 RESULTADOS ACUMULADOS	
3-6-01-00-00 GANANCIAS ACUMULADAS	116.502,38
3-6-02-00-00 - PERDIDAS ACUMULADAS	-2.314,01
3-6-03-00-00 RESULTADO ACUMULADOS POR ADOPCIÓN PRIMERA	3.626,00
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>117.814,37</b>
3-7-00-00-00 RESULTADO DEL EJERCICIO	
3-7-01-00-00 UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.867,44
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2.867,44</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>139.786,78</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>248.933,61</b>



PEDRO SERANI RILLON  
PRESIDENTE



ING. JÉSSICA AZÚA AYÓN  
CONTADORA  
REG 018017

PRIMONETI S.A.

PERDIDAS Y GANANCIAS

PERIODO: AL 31 DICIEMBRE de 2017

DESCRIPCION	TOTAL
4-0-00-00-00 INGRESOS	
4-1-00-00-00 INGRESOS ORDINARIOS	
4-1-01-00-00 VENTA DE BIENES	115.983,79
4-1-02-00-00 VENTA DE SERVICIOS	112.965,10
4-1-09-00-00 (-) DESCUENTO EN VENTAS	-729,41
4-1-10-00-00 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-837,00
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>227.382,48</b>
4-3-00-00-00 OTROS INGRESOS	
4-3-02-00-00 INTERESES FINANCIEROS	13,27
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>13,27</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>227.395,75</b>
5-1-00-00-00 COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	
5-1-01-00-00 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	71.721,56
<b>TOTAL COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION</b>	<b>71.721,56</b>
<b>TOTAL INGRESOS MENOS COSTO</b>	<b>155.674,19</b> <small>NOTA # 12</small>
5-2-00-00-00 GASTOS	
5-2-01-00-00 GASTOS DE VENTA	96.622,29
5-2-02-00-00 GASTOS DE ADMINISTRACION	55.164,32
5-2-03-00-00 GASTOS FINANCIEROS	1.020,14
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>152.806,75</b> <small>NOTA # 13</small>
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>224.528,31</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2.867,44</b>
15% Participacion Trabajadores	430,12
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>2.437,32</b>
25% impuesto a la Renta	1.247,91
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>1.189,41</b>



PEDRO SERANI RILLON  
PRESIDENTE



ING. JESICA AZUA AYON  
CONTADORA  
REG 018017