PROMELSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

La compañía PROMELSA S.A. es una sociedad ecuatoriana constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 10 de septiembre del 1976 ante la Notaria Décimo Séptima del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 8 de octubre de 1976, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha.

La sociedad podrá disolverse o liquidarse antes de dicho plazo por resolución de la Junta General de socios de conformidad con los estatutos o por las demás causales determinadas en la Ley de Compañías.

Mediante resolución No.5833, la Superintendencia de Compañías de Quito, resuelve la constitución de la compañía.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para Pymes (Niif's).

2.2 BASE DE MEDICION

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros como son caja y bancos que son utilizadas para las actividades financieras de las compañías.

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar empleados.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor.

3.3 INVENTARIOS

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función del valor neto de realización.

3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El costo inicial de Propiedades, Planta y Equipo comprenden su precio de compra y cualquier costo atribuible para dejar el activo en condiciones de uso. Luego de producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas de costo y depreciación. Los bienes muebles se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

3.5 PASIVOS FINANCIEROS

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.6 PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio no se revelan en el periodo 2013. La gerencia ha informado que se va a implementar en el periodo siguiente.

3.7 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas a su costo de aportación según la escritura de constitución. También incluye las cuentas de reserva legal y las cuentas de resultados acumulados y resultados del ejercicio.

3.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos, costos y gastos de la compañía se reconocen en el resultado del ejercicio cuando se devengan independientemente del momento en que se perciben o desembolsan.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra

	<u>2013</u>
Bancos	<u>871.66</u>
TOTAL	<u><u>871.66</u></u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por Cobrar Clientes	94.017.63
Otras cuentas por cobrar	17.465,13
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(10.892,81)</u>
TOTAL	<u><u>100589.95</u></u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre registra:

Crédito tributario (IVA)	7.332,49
Crédito tributario (I.R.)	<u>3.627,94</u>
TOTAL	<u><u>10.960,43</u></u>

7. INVENTARIOS

Inventarios	143.068,92
Importación en transito	531,31
Provisión por desvalorizacion	<u>(43.514,66)</u>
TOTAL	<u><u>100.085,57</u></u>

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta en detalle de Propiedad, planta y equipo y su depreciación

Muebles y Enseres	6,921.02
Maquinaria y Equipo	4,866.51
Equipo de computación	9,604.92
Vehículos	<u>45,338.00</u>
Subtotal activos	66,730.45
Depreciacion acumulada	- 36,157.36
Total Activos	<u><u>30,573.09</u></u>

9. POR BENEFICIOS DE LEY

Décimo Tercer sueldo	9.211,17
Décimo Cuarto sueldo	<u>5.789,32</u>
TOTAL	<u><u>15.000,49</u></u>

10. CAPITAL SOCIAL

Rodriguez Carla Malena	2,760.00
Rodriguez Carlos Eduardo	2,760.00
Rodriguez Irina Alexandra	2,760.00
Rodriguez Javier Dario	2,760.00
Rodriguez Vaca Carlos Eduardo	<u>16,560.00</u>
Total capital	<u><u>27,600.00</u></u>

11. RESERVAS

Reserva Legal	<u>5.933,92</u>
TOTAL	<u><u>5.933,92</u></u>

“ La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5% para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades ejercicios anteriores	22773.68
Pérdidas ejercicios anteriores	-3468.62
Resultados acumulados Niifs	<u>-27461.24</u>
TOTAL	<u><u>-8,156.18</u></u>

Se ha realizado un ajuste a las utilidades de años anteriores correspondiente a las utilidades del 2011 por un error contable se registró en Cuentas por pagar Socios, cuando el accionista Carlos Vaca Rodriguez no ha indicado aún que se le cancele este valor todavía.

13. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la compañía puedan tener algún efecto importante en

los estados financieros examinados. Además en opinión de la gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de activos y pasivos en el próximo año.