

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO**

PROVEEDORA METAL MECANICA SA PROMELSA, tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. 5833, de 19 de septiembre de 1976 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 766 del 8 de octubre de 1976.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

#### **FINALIDAD**

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

La comercialización al por mayor y menor para la misma compañía o para terceras personas de toda clase de mercaderías y productos destinados a fines publicitarios, a oficinas, al uso doméstico y personal, así como los que requieren la industria metalmecánica y la de construcciones..

#### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- 1) Presidente
- 2) Gerente General.

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

#### **2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

Los registros contables y los Estados Financieros de PROVEEDORA METAL MECANICA SA PROMELSA, están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

## **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

## **2.3 ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

## **2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

## **2.5 BENEFICIOS LABORALES**

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

## **NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR**

Representan los derechos exigibles originados por servicios prestados por créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se

convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION				VALOR
CUENTAS POR COBRAR	1	USD		76.788,50
CLIENTES				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	USD		78.391,32
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	3	USD		-10.892,81
IMPUESTOS FISCALES	4	USD		18.238,68
<b>TOTAL</b>				<b>162.525,69</b>

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-** corresponde a la mercadería vendida mensualmente por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2014.

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** corresponde a valores entregados a proveedores, empleados y otros por anticipos o préstamos que se irán liquidando conforme se cumplan los plazos establecidos para la entrega de la mercadería o el cobro de los préstamos a empleados.

**IMPUESTOS FISCALES.-** Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta e IVA que mantiene la empresa de años anteriores, al igual que todas las retenciones de estos dos impuestos correspondientes al año 2014.

**PORVISION CUENTAS INCOBRABLES.-** Corresponde al saldo de la provisión del 1% aplicada a las cuentas consideradas como incobrables.

#### NOTA 4. INVENTARIOS

Dentro de este detalle encontraremos:

DESCRIPCION			VALOR
INVENTARIO DE MERCADERIAS	1	USD	152.365,96
MERCADERIAS EN TRANSITO	2	USD	1.530,95
PERDIDAS EN INVENTARIO	3	USD	-43.514,66
<b>TOTAL</b>			<b>110.382,25</b>

**INVENTARIO DE MERCADERIA.-** Corresponde a los insumos y materiales que la empresa tiene almacenados para poder surtir oportunamente los pedidos realizados por los clientes.

**MERCADERIAS EN TRANSITO.-** Los valores detallados en esta cuenta corresponden a importaciones que la empresa estaba realizando al cierre de este periodo comercial.

#### **NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

<b>DESCRIPCION</b>		<b>VALOR</b>
EQUIPOS DE OFICINA	1 USD	4.866,51
EQUIPOS DE COMPUTACION	2 USD	9.604,92
MUEBLES Y ENSERES	3 USD	6.921,02
VEHICULOS	4 USD	18.561,21
DEPRECIACION ACUMULADA	6 USD	-34.184,58
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>5.769.08</b>

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

<b>DETALLE</b>	<b>%</b>
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHICULOS	20

#### **NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR**

Representan obligaciones originadas por compras de bienes y servicios realizadas a crédito.

Además incluyen valores adeudados a instituciones financieras por compra de bienes para la prestación de los servicios de la empresa canceladas con tarjetas de crédito.

Se encuentran también dividendos por pagar a accionistas.

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye:

<b>DETALLE</b>				<b>VALOR</b>
CUENTAS PAGAR	1	USD		156.921,23
PROVEEDORES				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	USD		12.875,84
PRESTAMOS ACCIONISTAS	3	USD		6.662,93
<b>TOTAL</b>				<b>176.460,00</b>

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:** En esta cuenta se registra las cuentas por pagara a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** Corresponde al préstamo que la empresa mantenía al 31 de diciembre del 2014.

#### **NOTA 08. OTROS PASIVOS**

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye:

<b>DETALLE</b>		<b>USD</b>	<b>VALOR</b>
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1	USD	2.107,31
IESS POR PAGAR	2	USD	20.939,19
PROVISIONES	3	USD	14.879,11
ANTICIPO CLIENTES	4	USD	71.634,92
<b>TOTAL</b>			<b>109.560,53</b>

**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.-** Corresponde a los valores por pagar de los empleados de la compañía, de acuerdo a la normativa legal vigente.

**IESS POR PAGAR.**- representa obligaciones que se encuentran pendientes de pago con el Instituto.

**ANTICIPO CLIENTES.**- Valores que los clientes nos han entregado para asegurar el correcto y adecuado suministro de repuesto y herramientas.

#### NOTA 09. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	27.600,00
RESERVA LEGAL	2	USD	5.933,92
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	3	USD	22.773,68
PERDIDAS ACUMULADAS	4	USD	-29.503,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5	USD	124,30
<b>TOTAL</b>			<b>26.928,60</b>

- 1) **CAPITAL SOCIAL.**- Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.
- 2) **RESERVA LEGAL.**- Corresponde a valores que según la ley deben ser provisionados para respaldar al capital de la empresa.
- 3) **UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.**- Corresponden a resultados positivos obtenidos en algunos ejercicios fiscales y que aún no han sido distribuidas a los socios.
- 4) **PERDIDAS ACUMULADAS.**- Es el resultado negativo obtenido en anteriores ejercicios fiscales.
- 5) **UTILIDAD DEL EJERCICIO.**- Es el resultado obtenido en el ejercicio fiscal 2014.

## NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2014

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		222.268,15
OTRAS RENTAS		48.802,12
COSTO DE VENTAS		-173.521,79
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		86.538,48
SUELDOS Y SALARIOS		31.295,55
IESS		5.297,20
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS		6.571,61
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		2.218,99
COMBUSTIBLES		1.674,79
SUMINISTROS Y MATERIALES		366,66
COMISIONES		425,40
INTERESES BANCARIOS		7.506,58
CUENTAS INCOBRABLES		0,00
SERVICIOS BASICOS		4.252,52
HONORARIOS		2.633,34
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES		0,00
SEGUROS Y REASEGUROS		1.152,12
PUBLICIDAD		393,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.536,17
GASTOS DE VIAJE		492,25
DEPRECIACION ACTIVOS		11.447,80
OTROS SERVICIOS		20.160,20
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>97.424,18</b>
<b>UTILIDAD EJERCICIO 2014</b>		<b>124,30</b>

**Sr. Eduardo Rodríguez**  
**GERENTE GENERAL**  
**PROVEEDORA METAL MECANICA SA PROMELSA**