

## **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 2015, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION				VALOR
CREDITO	TRIBUTARIO	1	USD	35.21
IVA				
CREDITO	TRIBUTARIO	2	USD	7,416.74
RENTA				
<b>TOTAL</b>				<b>7,451.95</b>

#### NOTA 4. INVENTARIOS

Dentro de este detalle encontraremos:

DESCRIPCION			VALOR
INVENTARIO DE MERCADERIAS	1	USD	53,328.09
<b>TOTAL</b>			<b>53,328.09</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.

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

Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DESCRIPCION				VALOR
EQUIPOS DE COMPUTACION	1	USD	9,604.92	
MUEBLES Y ENSERES	2	USD	6,921.02	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	3	USD	4,866.51	
DEPRECIACION	ACUMULADA	4	USD	-21,392.45
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
<b>TOTAL</b>				<b>0.00</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:

DETALLE	%
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10

#### 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 2015, esta cuenta incluye:

DETALLE	VALOR
CUENTAS PAGAR 1 USD	30,757.69
PROVEEDORES	
<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.

#### NOTA 08. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye:

DETALLE	USD	VALOR
PARTICIPACION TRABAJADORES 1 USD		765.49

<b>IESS POR PAGAR</b>	2	USD	262.60
<b>TOTAL</b>			<b>1.028,09</b>

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

#### **NOTA 09. PATRIMONIO**

<b>DETALLE</b>		<b>USD</b>	<b>VALOR</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	1	USD	27.600.00
<b>RESERVA LEGAL</b>	2	USD	5.933.92
<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS</b>	3	USD	22,897.98
<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>	4	USD	-29.503,30
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	5	USD	2,065.66
<b>TOTAL</b>			<b>28,994.26</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 2015.

## NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2015

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		139,180.29
COSTO DE VENTAS		-99,037.87
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		40,142.42
SUELDOS Y SALARIOS		8,694.36
IESS		1,056.36
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS		1,432.53
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		
SUMINISTROS Y MATERIALES		23,855.91
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>35,039.16</b>
<b>UTILIDAD EJERCICIO 2015</b>		<b>5,103.26</b>



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