

PROCOREX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

La COMPAÑÍA PROCOREX S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario TRIGESIMO suplente del cantón Guayaquil el 24 de noviembre del 2010, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC-IJ.DJC.G.11.0000460 el 21 de enero del 2011. Con domicilio principal en la Parroquia TARQUI, Cantón Guayaquil, Provincia de GUAYAS. La compañía se dedica a la venta al por mayor de artículos de ferretería, actualmente cuenta con 3 socios, 2 de ellos trabajan diariamente.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Bases de presentación

Los Estados de Financieros son elaborados y presentados en base a la NIIF 1
PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

1. Reconocimiento de ingresos:

La compañía PROCOREX S.A. tuvo ingresos durante el periodo 2014, por un valor total de \$914.863,58; repartidos de la siguiente manera:

Ventas locales tarifa 12%	\$ 902.622,50
Ventas locales tarifa 0%	\$ 12.241,08

2. Reconocimiento de compras

La compañía PROCOREX S.A. tuvo compras de inventarios en el periodo 2014, por un total de \$ 800.939,55

3. Reconocimiento de gastos:

La compañía PROCOREX S.A. registró gastos administrativos durante el periodo 2014, por un total de \$108.382,70

4. Registros contables y unidad monetaria:

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de efectivo en caja son de \$7.772,71. Se mantuvieron los saldos en la misma cuenta a pesar del cambio realizado por la institución financiera de Promérica a Banco de la Producción SA.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de la cartera por cobrar a clientes no relacionados ascienden a un valor de \$131.855,92.

7. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

La compañía PROCOREX S.A. consideró el 1% del valor total de las cuentas por cobrar Según el Art. 10 # 11 de la L.O.R.T.I.

8. INVENTARIOS

La compañía PROCOREX S.A. registró inventario inicial por \$86.621,66, durante el periodo 2014 registró compras por un valor de \$800.939,55, el cual debido a su movimiento terminó con un inventario final por \$100.920,13

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía PROCOREX SA, registra la cantidad de \$2.451,43 correspondientes a valores prestados a terceros.

10. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

La compañía Procorex S.A. canceló el anticipo de Impuesto a la renta en los meses de julio y septiembre al Servicio de Rentas Internas por un valor de \$665,54

11. CREDITO TRIBUTARIO IVA

La compañía Procorex S.A. finalizó el año 2014 con un crédito tributario por un valor de \$9.595,41

12. CREDITO TRIBUTARIO RENTA

A la compañía Procorex S.A. le aplicaron retenciones por las ventas realizadas por un monto de \$5.380,32 más un crédito tributario del 2013 por Impuesto a la Renta de 2.838,56, dando así el resultado final del crédito tributario por \$8.218,88

13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía PROCOREX S.A. compró durante el año 2014 los siguientes Activos Fijos:

VEHICULO			
DETALLE	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
CAMIONETA MAZDA	1	33.473,21	33.473,21
TOTAL VEHICULO ADQUIRIDO			33.473,21

Y mantuvo sus activos fijos adquiridos en el 2013 por \$26.041,64. Quedando así una propiedad, planta y equipo registrados en el 2014 por \$59.514,85

Se realizaron depreciaciones aceleradas por un monto de \$12.042,14.

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía PROCOREX S.A. tuvo cuentas por pagar proveedores por un valor de \$95.426,73

15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía PROCOREX S.A., registra un valor de \$ 60.815,86 correspondiente a otras cuentas por pagar.

16. IEES POR PAGAR

La compañía PROCOREX S.A. , registra un valor de \$ 741,94 correspondiente a las aportaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

17. IMPUESTOS POR PAGAR.

La compañía PROCOREX S.A., registra un valor de \$ 11.604,15 correspondiente a la tercera cuota del anticipo del impuesto a la renta.

18. ACCIONISTAS A CORTO PLAZO.

La compañía PROCOREX S.A. registra un monto de \$59.514,85 por pagar a los accionistas.

19. DIVIDENDOS POR PAGAR

La compañía PROCOREX S.A. registra un monto de \$ 25.960,43 por pagar a los accionistas, por concepto de dividendos.

20. PARTICIPACION A TRABAJADORES

La compañía PROCOREX S.A. registró \$2.975,97 para repartir a todos sus empleados.

21. ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

La compañía PROCOREX S.A. registró \$32.930,41 por concepto de préstamo a uno de sus accionistas para la adquisición del vehículo.

22. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La compañía PROCOREX S.A. tuvo un impuesto causado por un monto de \$3.710,04

23. CAPITAL SOCIAL

La compañía PROCOREX S.A. mantiene el valor de su capital inicial por \$800,00

24. RESULTADO DEL EJERCICIO

La compañía PROCOREX S.A. durante el año 2014 tuvo utilidad neta por \$ 13.153,79

Al 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe (13 de marzo del 2015), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



C. P.A. Delmas Viles Guaymasin
RUC: 0925060501001
CONTADORA GENERAL