

PROCOREXS.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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.DJ.C.G.11.0000460 el 21 de enero del 2011. Con domicilio principal en la Parroquia TARQUÍ, Cantón Guayaquil, Provincia de GUAYAS. La compañía se dedica a la venta al por mayor de artículos de ferretería, actualmente cuenta con 3 socios.

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 2018, por un valor total de \$792.624,57; repartidos de la siguiente manera:

Ventas locales tarifa 12 \$ 781.321,03

Ventas locales tarifa 0% \$ 11.303,54

2. RECONOCIMIENTO DE COMPRAS

La compañía PROCOREX S.A. tuvo compras de inventarios en el periodo 2018, por un total de \$ 639.159,40

3. RECONOCIMIENTO DE GASTOS:

La compañía PROCOREX S.A. registró gastos administrativos durante el periodo 2018, por un total de \$140.779,75

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 2018, los saldos de efectivo en caja son de \$48.513,15. Se abrió una cuenta corriente en el banco Guayaquil S.A., por lo tanto nuestros saldos bancarios se desglosan de la siguiente manera:

1.- Banco Procredit S.A	\$20.599,38
2.- Banco de la Producción Produbanco	\$25.986,51
3.- Bando de Guayaquil	\$1.927,26

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de la cartera por cobrar a clientes no relacionados ascienden a un valor de \$100.360,39.

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. Considerado por \$1.003,60

8. INVENTARIOS

La compañía PROCOREX S.A. registró inventario inicial por \$67.702,00 durante el periodo 2018 registró compras por un valor de \$639.150,40 el cual debido a su movimiento terminó con un inventario final por \$75.519,45.

9. CREDITO TRIBUTARIO IVA

La compañía Procorex S.A. finalizó el año 2018 con un crédito tributario por un valor de \$21.851,86

10. CREDITO TRIBUTARIO RENTA

A la compañía Procorex S.A. le aplicaron retenciones por las ventas realizadas y tuco crédito tributario por un monto de \$12.164,71

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía PROCOREX S.A. mantuvo sus activos fijos adquiridos en el 2013, 2014 y 2015 por \$60.889,17

Adicional realizó una compra de muebles de oficina por \$1.383,92 quedando los reportes de la siguiente manera:

**REPORTE DE ACTIVOS FIJOS - MUEBLES Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

FECHA COMRA	ACTIVO FLO	VDA UTIL (Mes)	COSTO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPREC. ANUAL	DEPREC. MENSUAL	DEPRECIACIONES							TOTAL DEPRECIACION
								2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
01-01-12	3 MUEBLES Y ENSERES	10	450.00		450.00	45.00	3.75	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	315.00
01-01-12	4 SILLAS OFICINA	10	120.00		120.00	12.00	1.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	84.00
01-01-12	4 ANAQUELES	10	320.00		320.00	32.00	2.67	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	224.00
01-08-13	1 ESCRITORIO OFI ARIABA	10	500.00		500.00	50.00	4.17		20.83	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	270.83
01-07-18	EQUIPO DE OFICINA	10	1.383.92		1.383.92	138.39	11.53							69.20	69.20
TOTALES.....			2.773,92	0,00	2.773,92	277,39	23,12	89,00	109,83	139,00	139,00	139,00	139,00	208,20	963,03

El total de la Propiedad, Planta y Equipo quedó por \$102.264,16

La depreciación acumulada asciende a un monto de \$59.191,52

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía PROCOREX S.A. tuvo cuentas por pagar proveedores por un valor de \$67.665,98.

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía PROCOREX S.A., registra un valor de \$ 66.949,21 correspondiente a otras cuentas por pagar al señor León Goyes Jhon de Jesús como préstamo para la construcción y ampliación de las instalaciones de la compañía.

14. IESS POR PAGAR

La compañía PROCOREXS.A., registra un valor de \$ 906,97 correspondiente a las aportaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

15. IMPUESTOS POR PAGAR.

La compañía PROCOREX S.A., registra un valor de \$ 5.735,69 correspondiente a la tercera cuota del anticipo del impuesto a la renta.

16. ACCIONISTAS A CORTO PLAZO.

La compañía PROCOREX S.A. registra un monto de \$60.889,18 por pagar a los accionistas.

17. DIVIDENDOS POR PAGAR

La compañía PROCOREX S.A. registra un monto de \$ 77,201,25 por pagar a los accionistas, por concepto de dividendos.

18. PARTICIPACION A TRABAJADORES

La compañía PROCOREX S.A. registró \$3.075,43 para repartir a todos sus empleados activos y cesantes.

19. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La compañía PROCOREX S.A. tuvo un impuesto causado por un monto de \$3.834,04.

20. CAPITAL SOCIAL

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

21. RESULTADO DEL EJERCICIO

La compañía PROCOREX S.A. durante el año 2018 tuvo utilidad neta por \$ 13.593,40, hubo un aumento en relación al año 2017

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe (23 de enero del 2019), 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. Demisse Velez Guayasamin
RUC: 0925060501001
CONTADORA GENERAL

