

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# PROCOOK S.A.

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía PROCOOK S.A. y domicilio principal en la ciudad de Quito Ecuador. Su objeto social es “PRESTACION DE SERVICIOS EN RESTAURANTES.”

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PROCOOK S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **Efectivo –Bancos**

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que tiene la empresa, como es cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados.

#### **Deudores:**

La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable, ya que todas las ventas son de contado.

#### **Anticipos:**

Se registran los anticipos de sueldos a los empleados, los mismos que son descontados del Rol.

#### **Impuestos Anticipados:**

Se refleja el saldo del registro de Crédito tributario y de Renta a favor de la Empresa, producto de la compensación del Iva en Compras, y ventas, más las retenciones efectuadas por las Tarjetas de Crédito, ya que un 80% de las ventas son con esta forma de pago.

#### **Inventario:**

En esta cuenta esta registrada todas las compras a Proveedores de Licores, ya que por ser un producto no perecible, que tiene una rotación de 90 días y requiere una alta inversión, se manda en consumo real mensual.

**Activo No Corriente:**

Dentro del activo no corriente se encuentra el activo fijo que consta de muebles y enseres y equipos de computación, Instalaciones y Adecuaciones. Estos activos se registran al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo a la vida útil esperada del activo una vez restado su valor residual.

**Diferidos:**

Dado que la empresa va a realizar la contabilidad siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera no tiene activos diferidos que deban ser contabilizados.

**Provisión para Impuesto de Renta:**

Al mantener una pérdida no existe provisión alguna por el pago de participación a trabajadores y de impuesto de renta.

**Cuentas Por pagar**

Se registras todas las obligaciones adquiridas con los proveedores, para la actividad del negocio.

**Impuestos Por Pagar:**

Constan todas las obligaciones que la Empresa tiene con el Servicio de Renta Internas, al 31 de Diciembre del 2013. Las mismas que serán saldadas en el primer mes del mes del año siguiente.

**Obligaciones Patronales:**

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son sueldos por pagar al 31 de diciembre del 2013; por la naturaleza del negocio el 10% de servicio, provisiones de los sobresueldos como son décimo tercero y cuarto sueldo y Aportes al I.E.S.S.

**Cuentas por pagar Accionistas**

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento.

**Ingresos y Gastos**

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.



**MERY SANTOS ROMERO  
CONTADORA  
CC. 1710742931**

---