

PROIMCARNES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

Propiedad Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

Ingresos y Gastos.- Se reconocen en función de su devengamiento.

2. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2015 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2015
Caja – Bancos	1.104,53
Total	1.104,53

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	175248.84
Cuentas por Cobrar Empleados	36892.64
Servicios y Otros Pagos	55215.35
Anticipados	
Otros Activos	17537.75
Total	284894.58

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2015
Inventario de Productos Terminado	91406.36
Total	91406.36

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic - 2015
Maquinaria y Equipo	1567.68
Equipo de Computo	3226.87
Muebles y Enseres	1866.07
Vehículo	27133.00
(-) Depreciación Acumulada	(20014.02)
Total	13779.60

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2014
Proveedores	(11077.05)
Proveedores Varios	(7187.89)
• Proveedores Anteriores	(30839.04)
Préstamo Banco	(47822.15)
IESS por Pagar	(3295.55)
SRI por Pagar	(155.95)
Provisiones	(0.00)
Otras cuentas por Pagar	(0.00)
15% Participación Trabajadores	(0.00)
Total	(128018.64)

7.- CONCILIACION TRIBUTARIA

TOTAL INGRESOS	979.294,85
Costos y Gastos	926.906,50
Pérdida del ejercicio del ejercicio	- 52.388,35
(-) 15% Participación trabajadores	7.858,25
(+) Gastos no deducibles locales	15.400,63

Gastos no deducibles determinados por la compañía	15.352,63
Multas e intereses	48,00
= Base imponible (utilidad gravable)	59.930,73
22% sin Reinversión	13.184,76
Impuesto a la Renta causado	13.184,76
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	17.537,75
Saldo Impuesto a la Renta a PAGAR	(4.352,99)
Saldo Credito Tributario años anteriores	
A PAGAR	(4.352,99)

DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO

Resultado contable del ejercicio	52.388,35
(-) 15% participación trabajadores	7.858,25
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	13.184,76
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	31.345,34

8. PATRIMONIO

Capital	(2000.00)
Aporte Futuras Capitalizaciones	(25000.00)
Reserva Legal	(1000.00)
Resultados Acumulados	(235166.43)
Total	(263166.43)



Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL
PROIMCARNES S.A.