

## 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
<b>Total</b>	<b>1.104,53</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>284894.58</b>

#### 4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

Inventario de Productos Terminado	Dic 2015
	91406.36
<b>Total</b>	<b>91406.36</b>

## 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)
<b>Total</b>	<b>13779.60</b>

## 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)
<b>Total</b>	<b>(128018.64)</b>

## 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	<u>(263166.43)</u>

  
 Ing. Edison Toscano  
 CONTADOR GENERAL  
 PROIMCARNES S.A.