

## PROIMCARNES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### 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 2016 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2016
Caja - Bancos	1.206,05
<b>Total</b>	<b>1.206,05</b>

#### 3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2016
Cuentas por Cobrar Clientes	201.448,97
Cuentas por Cobrar Empleados	36892,64
Servicios y Otros Pagos Anticipados	86.306,55
<b>Total</b>	<b>324.648,16</b>

#### 4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

Inventario de Carne Importada	Dic 2014
	67.608,83
<b>Total</b>	<b>67.608,83</b>

#### 5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic-2014
Maquinaria y Equipo	1.567,68
Equipo de Computo	3.226,87
Muebles y Enseres	1.866,07
Vehículo	27.133,00
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>(30.660,58)</b>
<b>Total</b>	<b>3.133,04</b>

#### 6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2014
Proveedores	(50.265,97)
Proveedores Varios	(6.100,33)
Proveedores Anteriores	(27.270,77)
Préstamo Banco	(242.697,66)
IESS por Pagar	(620,99)
SRI por Pagar	(8.816,94)
Provisiones	(0,00)
Otras cuentas por Pagar	(0,00)
15% Participación Trabajadores	(6.421,70)
<b>Total</b>	<b>(342.194,36)</b>

#### 7.- CONCILIACION TRIBUTARIA

TOTAL INGRESOS	542.721,92
Costos y Gastos	499.910,62
Pérdida del ejercicio del ejercicio	42.811,30
(-) 15% Participación trabajadores	6.421,70
(+) Gastos no deducibles locales	1.469,02
Gastos no deducibles determinados por la compañía	

	1.469.02
Multas e intereses	2.218.38
= Base imponible (utilidad gravable)	40.077.01
22% sin Reversión	8.816.94
Impuesto a la Renta causado	8.816.94
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	21.859.08
Saldo Impuesto a la Renta a PAGAR	(13.042.14)
Saldo Crédito Tributario años anteriores	
A PAGAR	(13.042.14)
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	42.811.30
(-) 15% participación trabajadores	6.421.70
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	8.816.94
x	
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	27.572.66

#### 8. PATRIMONIO

Capital	(2.000.00)
Aporte Futuras Capitalizaciones	(25.000.00)
Reserva Legal	(1.000.00)
Resultados Acumulados	(254.880.84)
<b>Total</b>	<b><u>(282.880.84)</u></b>

  
 Ing. Edison Toscano  
**CONTADOR GENERAL**  
**PROIMCARNES S.A.**