

PROIMCARNES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

Caja – Bancos	Dic 2017 34.185,29
Total	34.185,29

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes	Dic 2017 92.320,49
Otras Cuentas por Cobrar	97.864,24
Total	190.184,73

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

Inventario de Carne Importada	Dic 2017
	39.714,48
Total	39.714,48

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic-2017
Maquinaria y Equipo	1.567,68
Equipo de Computo	3.226,87
Muebles y Enseres	1.866,07
Vehículo	51.085,14
Terrenos	150.000,00
Edificios y Otros Inmuebles	150.000,00
(-) Depreciación Acumulada	(43.130,21)
Total	314.615,55

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2017
Proveedores	(82.882,83)
Proveedores Exterior	(9.203,39)
Beneficios Empleados	(4.699,28)
Préstamo Banco	(246.544,26)
IESS por Pagar	(689,98)
SRI por Pagar	(193,35)
Crédito Mutuo	(20.914,95)
Otras cuentas por Pagar	(14.550,44)
Total	(394.228,92)

7.- CONCILIACION TRIBUTARIA

TOTAL INGRESOS	505.258,33
Costos y Gastos	557.682,32
Pérdida del ejercicio del ejercicio	(52.424,01)
(-) 15% Participación trabajadores	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	30.362,56
Gastos no deducibles determinados por la compañía	0,00

Multas e intereses	0.00
= PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN 22061.45 EN PERÍODOS SIGUIENTES	22.061.45
22% sin Reversión	0.00
Anticipo a Impuesto a la Renta	5.451.64
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	3.495.61
(=) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210	(3.270.98)
Saldo Crédito Tributario años anteriores	1.160.81
IMPUESTO A PAGAR	(2.180.66)
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	(52.424.01)
(-) 15% participación trabajadores	0.00
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	(2.180.66)
x	
PÉRDIDA disponible para distribuir o reinvertir	(54.604,67)

8. PATRIMONIO

Capital	(2.000.00)
Aporte Futuras Capitalizaciones	(25.000.00)
Reserva Legal	(1.000.00)
Resultados Acumulados	(241.209.24)
Total	<u>(269.209.24)</u>


 Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL
PROIMCARNES S.A.