

PROESTHETIC S.A

Constituida con el expediente No. 181655 año 2012

R.U.C: 0391014949001

Dirección: SAMANES SOLARI Y MZ t1A

Para: Sres. Accionistas, y Sr. Gerente
Asunto: NOTAS EXPLICATIVAS DEL PROCESO CONTABLE
Fecha: 29 de Marzo del 2014

1- De los Principios Contables.

Se aplican los principios Contables según las normas NIIF de contabilidad, y conceptos básicos fundamentales, que permiten orientar el proceso contable, entre las que se describe el principio de continuidad, el principio de objetividad, legalidad, generalidad, igualdad, proporcionalidad del periodo en sus operaciones en lapsos de un año con cierre al 31 de diciembre de cada año; con la unidad monetaria de dólar norteamericano, con uniformidad de las normas técnicas, métodos utilizados en los procedimientos contables continuos de un periodo a otro. Las transacciones realizadas por la empresa, tienen su respectivo documento de soporte y están clasificadas y ordenadas, de manera que se pueda obtener información fácil y en un momento determinado, de igual forma toda transacción financiera se aplica el principio de la partida doble con registro simultáneo en el debe y en haber. Los Estados Financieros se presenta de forma consolidado, es decir: los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

2.- Criterios contables

Los estados financieros han sido formulados de conformidad con las Normas exigidas por la superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas y normas de información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones adoptadas internacionalmente. Con respecto a los datos de la empresa se han formulado de conformidad con el Plan General Contable, dispuesto por el Servicio de Rentas Internas.

De los Activos: A la cuenta caja ingresan valores por concepto de ventas como cuenta única de recepción, cuyos valores son depositados en la cuenta corriente del banco de pacífico.

Los valores de cuentas por cobrar, son producto de las ventas a crédito dados a 30 días.

El control de los inventarios se contabiliza con el método promedio.

La depreciación de activos fijos se calculó con el método directo sin valor residual y la amortización de gastos de Constitución esta tratado acorde a la ley de Régimen Tributario interno, periodo de amortización de 5 años.

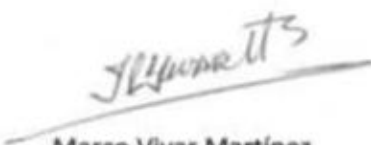
Del pasivo: los valores registrados corresponden a valores por pagar por obligaciones tributarias, impuesto a la renta y participación de trabajadores.

2.- Acciones Propias

Haciendo uso del mandato conferida por la Junta General de Accionistas, la Sociedad posee directamente al 31 de diciembre de 2013 un total de 20847.79 dólares norteamericanos como patrimonio, que se encuentra conformado por el capital social inicial, futuras capitalizaciones, y la utilidad obtenida en el periodo 2013, esto es cuanto a las normas establecida, por resolución de los accionistas.

3.- El proceso contable esta instituido en el registro de las facturas, registro en el libro diario, mayorización de cada transacción, elaboración del balance de comprobación, Estados de Resultados, balance general, flujo de efectivo y variación del patrimonio y conciliaciones bancarias.

Es todo cuanto informo.



Marco Vivar Martínez
CONTADOR
Mat: 045774