

PROCOMA ELECTRICO C. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2012.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía PROCOMA ELECTRICO C.LTDA., esta constituida con Domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es prestar Servicios Profesionales y Técnicos en Construcción de instalaciones eléctrica y servicios de mantenimiento y reparación Redes Eléctrica.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía PROCOMA ELECTRICO C.LTDA. al 31 Diciembre del 2012, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la Compañía como parte de su proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme en todo el periodo contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes y saldo en Caja General.

BANCOS	
Caja	4,457.88
Banco del Pacifico	1,953.30
Banco Territorial	82.57
	8,493.75

2.3 Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de los trabajos por servicios Profesionales, realizados por la Empresa. Están clasificadas como Activos Corriente, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

CLIENTES	
Valor pendiente por Cobrar	18,078.13

2.4 Anticipos Entregados

Varios Contratistas y Proveedores	13,860.00
-----------------------------------	-----------

2.5 Impuesto al SRI por Cobrar

Crédito Tributario a Favor (IVA)	12,748.59
Crédito Tributario a Favor (Renta)	5,289.88
	18,038.47

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

Item	Vida útil (en años)	Porcentaje de Ley	Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	VALOR EN LIBROS
Vehículo	5	20%	18,000.00	-6,160.00	11,840.00
Equipos de Computación	3	33%	3,009.82	-83.61	2,926.21
			21,009.82	-6,243.61	14,766.21

TOTAL DEL ACTIVO	\$	72,237.58
-------------------------	-----------	------------------

PASIVO CORRIENTE

2.7 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

<i>Proveedores Locales</i>	18.250,12	
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	4.151,65	
		20.401,77

2.8 Obligaciones Patronales con Empleados

El costo de los beneficios Sociales (13, 14 sueldos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados.

Beneficios Sociales

<i>Décimo 3er Sueldo</i>		
<i>Décimo 4to Sueldo</i>		
<i>Vacaciones de Ley</i>		3.746,18
<i>15% Participación Utilidades a Empleados</i>		1.845,48
<u><i>Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad</i></u>		
<i>9,35% Aporte Individual</i>		
<i>11,15% Aporte Patronal</i>		
<i>1,00% Aporte a SECAP o IECE</i>		
		1.166,69

2.9 Obligaciones por Pagar a SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la Cooperativa actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2012.

<i>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</i>	<i>F-102</i>	813,74	
<i>Retenciones en la Fuente del IVA</i>	<i>F-104</i>	1.835,88	
			2.649,62

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ **29.809,74**

PASIVO NO CORRIENTE

2.10 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		16.122,50
---	--	------------------

2.11 Provisión para Pago a Empleados

<i>Provisión Jubilación Patronal</i>		9.714,28
--------------------------------------	--	-----------------

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 25.836,78

TOTAL DEL PASIVO \$ **55.646,52**

PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El Capital Social de la Compañía, está constituido por las aportaciones de los socios efectuadas en Certificados de Aportación.

<i>José Alfredo Hanzé Abikarán</i>	800,00	
<i>Jorge Antonio Vaca Cedeño</i>	800,00	
		1.600,00

3.3 Reservas

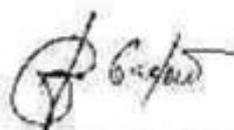
<i>Reserva Legal</i>	320,00	
<i>Reserva Facultativa</i>	1.603,78	
<i>Reserva de Capital</i>	5.014,84	
		6.938,62

3.5. Resultados del Ejercicio

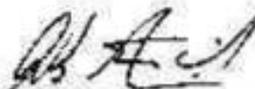
Todos los Ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducida las correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales.

TOTAL INGRESOS	248.468,20	
(-) <i>Costos de Venta y Operación</i>	-115.093,60	
(-) <i>Gastos Generales de Administración</i>	-121.071,20	
UNIDADES de Ejercicio 2012		12.303,20
(-) <i>15% Utilidades a Empleados</i>		-1.845,48
(-) <i>23% Impuesto a la Renta</i>		-240,28
		8.052,44
TOTAL del PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	\$	16.591,06

TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO	\$	72.237,58
--------------------------------------	----	------------------



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JORGE ANTONIO VACA CEDEÑO
C/RUC: 0906521482



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: EUDORO ANTONIO SANCHEZ AVILA
RUC: 6802368919001