

PASIVO CORRIENTE

2.9 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	13,232.92	
Obligaciones con Instituciones Financieras	10,650.32	
Proveedores de Servicios Básicos	590.07	24,473.31

2.10 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

Décimo 3er. Sueldo		
Décimo 4to. Sueldo		
Vacaciones de Ley		11,202.45
15% Participación Utilidades a Empleados		2,764.54
Sueldos Acumulados por Pagar		926.82
<u>Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad</u>		
9,35% Aporte Individual		
11,15% Aporte Patronal		
1,00% Aporte a SECAP e IECE		
		3,746.22

2.11 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.

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	F-103	382.88	
Retenciones en la Fuente del IVA	F-104	48.00	
			430.88

2.12 Cuentas por Pagar /Relacionadas

Ing. José Alfredo Hanze A.		10,957.73
----------------------------	--	------------------

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 54,501.95

PASIVO NO CORRIENTE

2.13 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Obligaciones con Instituciones Financieras		7,943.25
--	--	-----------------

2.14 Provisión para Pago a Empleados

Provisión Jubilación Patronal		3,873.64
-------------------------------	--	-----------------

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 11,816.89

TOTAL DEL PASIVO \$ 66,318.84

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

Item	Vida útil (en años)	Porcentaje de Ley	Valor Adquirido	Dépreciación Acumulada	Valor en libros
Vehículo	8	20%	31,987.00	-12,418.24	19,568.76
Equipos de Computación	3	33%	8,209.82	-1,869.02	6,340.80
			37,296.82	-14,018.26	23,278.56
TOTAL DEL ACTIVO					66,318.84

PROCOMA ELECTRICO C. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2013.

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 2013, 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 2013, 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

Banco del Pacifico

4,830.00

4,830.00

2.3 Cuentas por cobrar - Clientes

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

16,395.44

2.4 Cuentas por Cobrar - Empleados

Varios Empleados y Trabajadores de Producción

1,560.00

2.5 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Anticipo a Proveedores

355.00

2.6 Impuesto al SRI por Cobrar

Crédito Tributario a Favor (IVA)

Crédito Tributario a Favor (Renta)

21,931.97

8,500.74

30,432.71

2.7 Inventario de Repuestos

Varios materiales

11,275.53

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

64,848.68

2.8 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%	31,987.05	-12,418.34	19,568.71
Equipos de Computación	3	33%	5,309.82	-1,598.05	3,711.77
			37,296.87	-14,016.39	23,280.48

TOTAL DEL ACTIVO

\$

88,129.16