

PROCOMA ELECTRICO C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2014.

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 2014, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarse 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 2014, 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	3.591,82	
Caja	68.313,35	
Banco del Pacifico		71.905,17

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 Corrientes, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

CUENTAS	8.478,39	
Valor pendiente por Cobrar	520,56	
Préstamos a Empleados		9.398,95

2.4 Inventarios

Materiales y Repuestos	17.252,28	
Otros en Proceso	33.447,66	
		50.699,94

2.5 Anticipos Entregados

Varios Contratistas y Proveedores		8.418,00
-----------------------------------	--	-----------------

2.6 Impuesto al SRI por Cobrar

Crédito Tributario a Favor (IVA)	45.287,42	
Crédito Tributario a Favor (Renta)	12.591,27	
		57.878,69

2.7 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecia 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%	57.875,91	-21.758,21	36.117,70
Equipos de Computación	3	33%	5.305,82	-3.368,65	1.937,17
			63.189,73	-25.126,86	38.062,87

TOTAL DEL ACTIVO		234.961,92
-------------------------	--	-------------------

PASIVO CORRIENTE

2.8 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	17.384,12
Obligaciones con Instituciones Financieras	15.010,49
Proveedores Servicios Básicos	2.761,61

35.156,22

2.9 Obligaciones Patronales con Empleados

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

Beneficios Sociales

Décimo 3er. Sueldo	1.415,43
Décimo 4to Sueldo	7.128,18
Vacaciones de Ley	4.230,89
15% Participación Utilidades a Empleados	12.774,50
Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad	5.838,51
3,35% Aporte Individual	1.605,09
11,15% Aporte Patronal	2.063,67
Préstamos Quirografarios	739,33
Préstamos Hipotecarios	603,42
Fondo de Reservas	489,84
	5.501,35

2.10 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	1.105,39
Retenciones en la Fuente del IVA	F 104	2.006,80
		3.112,19

2.11 Obligaciones por Pagar a SRI

Valores recibidos por adelantos de obras en proceso

129.472,48

TOTAL PASIVO CORRIENTE

\$ 191.655,09

PASIVO NO CORRIENTE

2.10 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Obligaciones con Instituciones Financieras	5.807,00
--	-----------------

2.11 Provisión para Pago a Empleados

Provisión Jubilación Patronal	2.554,54
-------------------------------	-----------------

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

8.361,54

TOTAL DEL PASIVO

\$ 200.017,09

PATRIMONIO

3.1 Capital Social

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

José Alfredo Hance Abikerán	800,00	
Jorge Antonio Vaca Cedeño	800,00	
		1.600,00

3.3 Reservas

Reserva Legal	320,00	
Reserva Facultativa	1.603,78	
Reserva de Capital	5.014,84	
		6.938,62

3.5. Resultados del Ejercicio

Todos los ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales

TOTAL INGRESOS	780.290,78	
(-) Costos de Venta y Operación	-596.749,33	
(-) Gastos Generales de Administración	-144.618,05	
Utilidades de Ejercicio 2014		36.923,40
(-) 15% Utilidades a Empleados		-5.838,51
(-) 23% Impuesto a la Renta		-7.276,68
		25.808,21
 TOTAL del PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	 \$	 34.344,83

TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO	\$ 134.381,92
-------------------------------	---------------