

PROCESOS INDUSTRIALES DEL ECUADOR PROINDE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2013

Bancos

Saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2013 Banco del Pacifico

Clientes y Otra Cuentas por Cobrar

Las ventas de la Compañía en su gran mayoría se realizan en condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo se revisan los valores en libros de los clientes comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables,

Impuestos

El saldo de \$ 2.923.73 corresponde a las retenciones que nos han realizado los clientes al momento de la venta, estas retenciones supera el valor de impuesto a la renta por lo que mantenemos un crédito tributario .

Inventarios

Los inventarios se registran al costo. El costo de los inventarios se determina por el método de primeras entradas primeras salidas.

El saldo de los inventarios asciende a \$ 22.422.06 . se realizó la toma física de los inventarios por parte del Sr. Josef Pazmiño y Sra. Zoila de Pérez, y se comparó con los saldos en libros.

Activo Fijo

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el metodo de linea recta , de acuerdo a la técnica contable y los porcentajes establecidos en la Ley

Muebles y equipo de oficina al 10%

Equipo de Computación y Software al 33%

Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

El saldo de la cuenta por Pagar al 31 de diciembre del 2012 registra el valor de \$ 14.920.00 que corresponde casi en su totalidad a las compras del mes de Diciembre que normalmente son canceladas a 30 días.

El valor de \$ 22104.52, registrado como Otras cuentas por pagar se desglosa en:

Sueldos por Pagar, Cuenta por Pagar Diners, Anticipo de clientes, las provisiones por beneficios sociales por pagar.

Pasivo no corriente – Prestamo Socio

Corresponde a préstamo de Sr. Josef Pazmiño, socio de Proinde, por \$ 6339.17 saldo viene de ejercicios anteriores.

Patrimonio

En esta cuenta se registran , el capital social \$ 400,00 la Reserva Legal por \$ 141.91 , otras reservas por \$ 876.86, Utilidades de ejercicios anteriores por \$ 2536.36 y la utilidad neta del ejercicio por \$ 1194.77 dando un total de patrimonio neto de \$ 5148.87.

Ingresos

Los ingresos corresponden a las facturas emitidas entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 con el valor de \$115.389.44

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran a costo histórico en la medida en que han sido incurridos independientemente de la fecha que se haya realizado el pago

Los costos y gastos suman el valor de \$ 113.492.52, que aplicando la diferencia de ingresos menos costos y gastos nos da un resultado de \$ 1.896.92 antes de participación de trabajadores e impuesto causado. Al 31 de Diciembre del 2013.



Contador

Zoila Piñuela Muñoz

RUC: 1800973065001