

**PROCESOS INDUSTRIALES DEL ECUADOR PROINDE CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre del 2014**

***Bancos***

Saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2014 Banco del Pacífico

***Clientes y Otras 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 período 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 \$ 3.318.96 corresponde crédito tributario de ejercicios anteriores más 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 \$ 15.444.73 , se realizó la toma física de los inventarios por parte del Sr. Josef Pazmiño y Sra. Zoila de Pérez, y se comparo 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 2014 registra el valor de \$ 22.522.96 que corresponde casi en su totalidad a las compras del mes de Diciembre que normalmente son canceladas a 30 días.

***Pasivo no corriente – Prestamo Socio***

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

### **Ptrimonio**

En esta cuenta se registran , el capital social \$ 400,00 la Reserva Legal por \$ 245.35 otras reservas por \$ 876.86, Utilidades de ejercicios anteriores por \$ 3731.10 y la utilidad neta del ejercicio por \$ 3021.76 dando un total de patrimonio neto de \$ 8275.07 .

### **Ingresos**

Los ingresos corresponden a las facturas emitidas entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 con el valor de \$171396.08

### **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 \$ 167.719.39, que aplicando la diferencia de ingresos menos costos y gastos nos da un resultado de \$ 3.676.69 antes de participación de trabajadores e impuesto causado. Al 31 de Diciembre del 2014.



Contador  
Zoila Piñuela Muñoz  
RUC: 1800973065001