

PROMEINCAD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

PROVEEDORA MEDICA INDUSTRIAL CAD PROMEINCAD CIA LTDA. Está constituida en el Ecuador el 21 de diciembre del desde el año 2016 y su actividad principal es la fabricación de productos textiles, y por actividades complementarias importación, fabricación y comercialización de equipos de protección personal, y material médico descartable.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en USD DOLARES NORTEAMERICANOS.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLITICAS CONTABLES

CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de baja liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menor a 3 meses)

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 7 p.7, p.48

SUB CUENTA: CAJA CHICA

DESCRIPCION: La caja chica o fondo de caja menor estará destinada para realizar gastos pequeños que no justifica la elaboración de un cheque.

POLITICA CONTABLE: Esta cuenta será debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

PROMEINCAD CIA. LTDA.

SUB CUENTA: BANCOS

DESCRIPCION: Cuenta en la cual se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias

POLITICA CONTABLE: Todos los dineros recaudados por la compañía se deberán depositar máximo en la mañana de día siguiente.

Las conciliaciones bancarias se realizarán de manera mensual.

CUENTA: ACTIVOS FINANCIEROS:

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc...

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32 p.11 NIC 39, NIIF 7, NIIF 9*

SUB CUENTA: CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION

DESCRIPCION: Son aquellos dineros que adeudan y que pueden estar o no relacionadas directamente con la actividad comercial.

Forma parte del activo circulante de acuerdo a su fácil realización o conversión a efectivo real y que son convertibles a un mediano o largo plazo.

Basados en la calidad moral de los clientes, en el cobro coactivo o por medio de una intervención de terceras personas se realizará la respectiva provisión.

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

POLITICA CONTABLE: Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39.

Se reconocerá un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, LA EMPRESA debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor.

Se presentará la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

PROMEINCAD CIA. LTDA.

Se distinguirá las operaciones realizadas con Empresas del Estado y Entidades del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año.

SUB CUENTA: ANTICIPOS

DESCRIPCION: Pagos realizados por adelantado para la obtención de bienes o servicios por parte de terceros.

POLITICA CONTABLE: Los anticipos que se entregan a proveedores se los manejará como una cuenta por cobrar hasta cuando se transfiera el bien y en ese momento se emitirá la recibirá la respectiva factura y se registrará el costo o el gasto según corresponda.

SUB CUENTA: ANTICIPOS EMPLEADOS

DESCRIPCION: Pagos realizados por adelantado por concepto de sueldos a trabajadores mismas que serán descontadas mensualmente.

POLITICA CONTABLE: Los anticipos que se entregan a trabajadores se los manejará como una cuenta por cobrar hasta cuando se transfiera se efectúe el registro y pago de sueldos y en ese momento se registrara el respectivo descuento según corresponda.

PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES:

Quando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 39 p.55, NIIF 9 p.4*

CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 16 p.6, NIC 17 p.20*

POLITICA CONTABLE: LA EMPRESA debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

No se podrán incluir gastos de los equipos o maquinaria que no se encuentran registrados a nombre de la empresa o que no estén controlados por la misma o que no generen beneficios futuros.

PROMEINCAD CIA. LTDA.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización, menos depreciación acumulada.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

La propiedad, maquinaria y equipos están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta dependiendo de la vida útil de cada grupo de activos.

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 16 p.6, p.43

CUENTA: (-) DETERIORO ACUMULADO:

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 16 p.6, p.63, NIC 36

POLITICAS DE PERDIDAS POR DETERIORO

Reconocimiento y medición

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno de los siguientes indicios:

- Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

PROMEINCAD CIA. LTDA.

CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 12*

CUENTA: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9*

SUB CUENTA: PROVEEDORES

DESCRIPCION: Se la define a una persona o una empresa que nos abastece con existencias o servicios.

POLITICA CONTABLE: El plazo de pago será de treinta, cuarenta y cinco y sesenta días a partir de la fecha de emisión de la factura.

Los pagos que por algún motivo se los realice después del plazo establecido se deberán calcular el interés implícito.

La una tasa de interés a utilizar será la de mercado para créditos similares.

Al momento la mayoría de pagos se realizan con crédito personal.

CUENTA: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9*

CUENTA: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

PROMEINCAD CIA. LTDA.

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc...

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9

SUB CUENTA: BENEFICIOS EMPLEADOS

DESCRIPCION: Todo beneficio económico al que tienen derecho los trabajadores, por efectos del trabajo realizado y/o por disposición legal, de conformidad con las leyes ecuatorianas y con el contrato de trabajo que para el efecto se suscriba entre las partes.

POLITICA CONTABLE: LA EMPRESA Constituye obligaciones por indemnizaciones por cese de servicios del personal, sobre la base de los convenios vigentes y acuerdos contractuales con sus empleados, el valor de la obligación definida con los empleados se determina sobre la base del método de la unidad de crédito proyectada usando para ello a expertos (actuario) para determinar el cálculo actuarial, al momento este cálculo actuarial no se lo ha realizado ya que contamos con un solo trabajador.

El término de las relaciones laborales se realizará de conformidad con lo establecido en Código de Trabajo para el Desahucio.

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS:

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9, NIC 24

CUENTA: CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9

CUENTA: RESERVAS:

PROMEINCAD CIA. LTDA.

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, p.11*

CUENTA: OTROS RESULTADOS INTEGRALES:

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 32, p.11*

CUENTA: RESULTADOS ACUMULADOS

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo. En este caso la empresa inicio actividades en el año 2017 por lo que al momento no se cuenta con este rubro.

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 1, p.54*

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan.

REFERENCIA A LA NORMA: *NIC 18*

CUENTA: OTROS INGRESOS

Pertenece a valores por concepto de multas al personal, valores adicionales diferentes a ventas ordinarias.

PROMEINCAD CIA. LTDA.

CUENTA: GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por:

Gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser

Reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

REFERENCIA A LA NORMA: MC p.78 - 80

DESCRIPCION:

Gastos.- Son aquellos desembolsos que no van a producir utilidad por sí mismos ni se incorporan al valor de los bienes y servicios producidos.

POLITICA CONTABLE: Los costos y Gastos se registraran bajo el principio del devengado.

SUB TOTAL: GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

REFERENCIA A LA NORMA: MC p.105

(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS:

Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.

(-) IMPUESTO A LA RENTA:

PROMEINCAD CIA. LTDA.

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 12 p.5

GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Incluye la ganancia neta de operaciones continuadas después de pago de impuestos originadas de operaciones continuadas y disponibles para accionistas.

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

Comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo del total de operaciones continuadas y discontinuadas.

OTRO RESULTADO INTEGRAL: COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL

Los componentes de otro resultado integral incluyen:

(a) cambios en el superávit de revaluación (NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo y NIC 38 Activos Intangibles);

(b) ganancias y pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos (párrafo 93A NIC 19 Beneficios a los Empleados).

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pérdida) neta del periodo y el otro resultado integral.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

ACTIVOS

PROMEINCAD CIA. LTDA.

+ 311	1173,55
- 315	48142,18
- 1.01.02.05.01	46942,18
Clientes Locales	46942,18
- 1.01.02.06.02	1200
Cheques devueltos cliente	1200
- 325	2789,24
- 1.01.02.08.01	2,42
Pr,stamos Empleados	2,42
- 1.01.02.08.02	789,1
Anticipos Empleados	789,1
- 1.01.02.08.04	7,72
Toapanta Gregorio ventas	7,72
- 1.01.02.08.05	1190
Chamorro Maby	1190
- 1.01.02.08.06	0
Garcia Yadira	0
- 1.01.02.08.07	0
Jacome David Ventas	0
- 1.01.03.05.02	0
Compras por facturar	0
- 1.01.04.03.02	0
Anticipo Nollivos Espinosa	0
- 1.01.04.03.03	200
Anticipo Ota Marco	200
- 1.01.04.03.04	200
Anticipo Carrera Saulo	200
- 1.01.04.03.05	0
Anticipo Pillajo H	0
- 1.01.04.03.06	400
Anticipo Villegas CH Carl	400
- 1.01.04.04.01	0
Anticipo Varios	0
- 336	6407,15
- 1.01.05.01.02	6407,15
Retenciones IVA recibida	6407,15
- 337	2362,88
- 1.01.05.02.01	2362,88
Retenciones del Impuesto renta	2362,88
- 339	14236,15
- 1.01.03.07.01	14236,15
IMPORTACION 1	14236,15
- 341	3102,62
- 1.01.03.01.01	3108,34
INVENTARIOS DE MATERIA PR	3108,34
- 1.01.03.01.02	-5,72
INVENTARIOS DE PRODUCTOS	-5,72
- 342	16691,38
- 1.01.03.05.01	16691,38
INVENTARIOS DE PROD. TERM	16691,38
- 368	13602,81
- 1.02.01.06.01	13602,81
Maquinaria y Equipo	13602,81
- 383	2168,6
- 1.02.01.10.01	2168,6
Otras Propiedades, Planta	2168,6
- 384	-767,59
- 1.02.01.12.02	-767,59
(-) Dep.acum.Maquinaria y	-767,59
- 513	-37566,33

PROMEINCAD CIA. LTDA.

PASIVOS

- 513	-37566,33
- 2.01.03.01.01	-37566,33
Proveedores	-37566,33
- 515	-4327,61
- 2.02.04.01.01	-4327,61
Prest. Accioni.Villegas H	-4327,61
- 521	-29897,39
- 2.01.04.01.01	-29366,67
Sobregiros Bancarios	-29366,67
- 2.01.04.01.03	-30,5
Cheques devueltos proveed	-30,5
- 2.01.07.04.06	-100,22
Otros por Pagar	-100,22
- 2.01.08.01.01	-400
Depositos por identificar	-400
- 525	-34493,01
- 2.01.07.01.01.01	-188,9
En relaci3n de dependenci	-188,9
- 2.01.07.01.01.02	-2695,3
Honorarios profesionales	-2695,3
- 2.01.07.01.02.01	-3071,44
30% Retenci3n del IVA	-3071,44
- 2.01.07.01.03.01	-28537,37
Iva en Ventas	-28537,37
- 534	-2057,83
- 2.01.07.03.01	-2057,83
Aportes 21.50% por pagar	-2057,83
- 536	-6102,68
- 2.01.07.04.01	-2922,27
Remuneraciones por Pagar	-2922,27
- 2.01.07.04.02	-293,45
Decimo Tercer sueldo por	-293,45
- 2.01.07.04.03	-1253,14
Decimo Cuarto sueldo por	-1253,14
- 2.01.07.04.04	-1072,93
Vacaciones por pagar	-1072,93
- 2.01.07.04.05	-560,89
Finiquitos por pagar	-560,89
- 545	-178,53
- 2.01.10.01.01	-178,53
Cliente A	-178,53

PROMEINCAD CIA. LTDA.

3 PATRIMONIO

- 601	-400
- 3.01.01.01	-400
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-400

4 INGRESOS

- 6001	-291943,04
- 4.01.01.01	-292438,98
Venta Matriz	-292438,98
- 4.01.09.01	495,94
Descuento en ventas	495,94
- 6093	-11,65
- 4.01.08.01	-4,04
Otros Ingresos	-4,04
- 4.03.04.01	135,17
Valuación de Instrumentos	135,17
- 4.03.05.02	-142,78
Otros Multas al personal	-142,78

5 COSTOS Y GASTOS

PROMEINCAD CIA. LTDA.

- 7040	18667,16
- 5.01.02.01	18667,16
Sueldos y Beneficios Soci	18667,16
- 7041	35918,42
- 5.02.02.01.01	28652,2
Sueldos	28652,2
- 5.02.02.01.04	7266,22
Comisiones	7266,22
- 7043	3932
- 5.01.02.02	42,31
Horas extras	42,31
- 5.01.02.04	1559,06
Decimo Tercer sueldo	1559,06
- 5.01.02.05	1551,03
Decimo cuarto sueldo	1551,03
- 5.01.02.06	779,6
Vacaciones	779,6
- 7044	2197,38
- 5.02.02.03.01	977,67
Decimo Tercer sueldo	977,67
- 5.02.02.03.02	730,23
Decimo cuarto sueldo	730,23
- 5.02.02.03.03	489,48
Vacaciones	489,48
- 7046	2277,27
- 5.01.02.03	2277,27
Aporte Patronal 12.15%	2277,27
- 7047	4447,21
- 5.02.02.02.01	4447,21
Aportes Patronales	4447,21
- 7050	10528,29
- 5.02.02.05.01	4585
Honorarios Contables	4585
- 5.02.02.05.02	5486,74
Honorarios profesionales	5486,74
- 5.02.02.05.05	62,1
Honorarios Legales	62,1
- 5.02.02.06.01	213,55
Trabajos Ocasionales	213,55
- 5.02.02.19.01	155,9
Notarios	155,9
- 5.02.02.19.02	25
Gastos Legales	25

PROMEINCAD CIA. LTDA.

- 7061	746,31
- 5.02.02.03.06	746,31
Uniformes	746,31
- 7067	747,11
- 5.01.04.01	747,11
Depreciaci3n Propiedad, P	747,11
- 7068	20,48
- 5.02.02.21.01	20,48
Propiedades, Planta y Equ	20,48
- 7173	295
- 5.02.02.11.01	295
Publicidad	295
- 7179	1671,97
- 5.02.02.12.01	1671,97
Combustible	1671,97
- 7182	3071,51
- 5.02.02.17.01	160,53
Hospedaje	160,53
- 5.02.02.17.03	2840,59
Alimentaci3n	2840,59
- 5.02.02.17.04	70,39
Viticos	70,39
- 7183	603,42
- 5.02.02.27.41	603,42
Gastos no deducibles	603,42
- 7185	7559,73
- 5.02.02.11.02	132,99
Promocion de Productos	132,99
- 5.02.02.15.01	668,51
Envjos Clientes	668,51
- 5.02.02.15.02	156
Flete de Mercaderja	156
- 5.02.02.15.04	147,31
Pasajes, Taxis, Parqueade	147,31
- 5.02.02.16.01	912,66
Agasajo a Trabajadores. N	912,66
- 5.02.02.16.02	502,58
Atenci3n a Clientes	502,58
- 5.02.02.18.04	80
Satnet-Internet-TV/CABLE	80
- 5.02.02.18.05	1647,53
Telefonia Celular	1647,53
- 5.02.02.27.01	883,53
Materiales de Oficina y P	883,53
- 5.02.02.27.03	22,08
3tiles de Aseo y Limpieza	22,08

PROMEINCAD CIA. LTDA.

- 5.02.02.27.07	2178,29
Diferencias Mayor / Menor	2178,29
- 5.02.02.27.50	228,25
Varios	228,25
- 7186	64,49
- 5.02.02.27.40	64,49
Gasto no deduc multa mora	64,49
- 7188	6788,72
- 5.02.02.09.01	6513,01
Arrendamiento Locales y	6513,01
- 5.02.02.09.04	275,71
Arrendamiento Operativo	275,71
- 7190	1951,16
- 5.01.05.07	1951,16
Suministros Materiales y	1951,16
- 7191	4789,5
- 5.02.02.15.05	4789,5
Suministros de oficina	4789,5
- 7196	385,68
- 5.01.05.06	385,68
Mantenimiento y Reparacio	385,68
- 7197	5061,79
- 5.02.02.08.01	1635,04
Mantenimiento Vehiculos	1635,04
- 5.02.02.08.02	2464,75
Mantenimiento Equipos, In	2464,75
- 5.02.02.08.03	962
Arreglo Computadoras, Red	962
- 7203	617,14
- 5.02.02.14.02	617,14
Seguros Generales	617,14
- 7209	10
- 5.02.02.20.01	10
Impuestos Municipales (10
- 7239	154,97
- 5.02.02.27.20	154,97
Iva que se Carga al Costo	154,97
- 7242	790,82
- 5.02.02.18.02	117,46
Energja El,ctrica	117,46
- 5.02.02.18.03	673,36
Tel,fono y Fax	673,36
- 7247	9906,92
- 5.01.05.08	9906,92
Otros Costos de Producci6	9906,92
- 7269	685,05

PROMEINCAD CIA. LTDA.

- 7269	685,05
- 5.02.03.02.01	668,85
Comisiones Bancarias	668,85
- 5.02.03.05.01	16,2
Notas de Debito-Chequeras	16,2
- (en blanco)	0
- (en blanco)	0
TOTAL FINAL	0
(en blanco)	
- 7037	-997,5
- 5.01.01.14	0,25
(-) Muestras productos	0,25
- 5.01.01.15	-830,08
(-) Baja de Inventario	-830,08
- 5.01.01.16	-167,67
(-) Descuento en compras	-167,67
- 338	22110,17
- 1.01.05.01.01	22110,17
12% IVA en compras	22110,17
- 7001	151958,23
- 5.01.01.17	151958,23
(=) COSTO DE VENTAS	151958,23
- 218	108,7
- 5.02.02.10.01	108,7
Comisiones	108,7
Total general	0