

PROALIMEC Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La empresa PROALIMEC Cia. Ltda., está constituida de conformidad a la Ley de Compañías, su actividad principal es la importación y comercialización de productos cárnicos, en la zona central del país. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases de Acumulación.- Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el efectivo.

Efectivo y equivalente de efectivo.- La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en Caja Chica, Caja General y Bancos.

Valuación de inventarios.- Se utiliza el sistema de inventarios Promedio Ponderado.

Valuación de propiedades planta y equipo.- Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra.

Depreciación de activos fijos.- El método utilizado en la depreciación es el de línea recta sin valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos esta de acuerdo a lo que la gerencia ha considerado como vida útil normal, esto es: Maquinaria, equipo, muebles y enseres 10 años (10%); vehículos 5 años (20%) y equipos de computación 3 años (33%).

2. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de Diciembre del 2012 es:

Caja Chica	90.00
Caja General	11,251.28
Bancos	<u>22,669.32</u>
	34,010.60

3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar es:

Cientes	67,167.23
Otras Cuentas por Cobrar	<u>5,000.00</u>
	72,167.23

4. MERCADERÍAS

El inventario de mercaderías al 31 de diciembre del 2012 es de 41,328.98

5. IMPUESTOS

Los Impuestos Anticipados son de \$7,273.40, conformado de la siguiente manera:

Crédito Tributario Impto. Renta 1%	13,808.03
------------------------------------	-----------

6. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos que la empresa posee, se encuentran integrados de la siguiente manera:

	Maquinaria y Herramienta
Costo	12,000.00
Depreciación	-4,440.00
Saldo en Libros	7,560.00

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son:

Préstamo de Accionistas	51,285.72
Otras Cuentas por Pagar	50,400.00
Obligaciones Bancarias	15,462.77
	<u>117,148.49</u>

8. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 12,000.00; constituido de 10,000 acciones con valor nominal de \$ 1.

9. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Utilidad o Pérdida Contable	38,086.67
15% Trabajadores	<u>5,713.01</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad o Pérdida Contable	38,086.67
+ Gastos No Deducibles	0
- 15% Utilidad Trabajadores	<u>-5,713.01</u>
= Utilidad Gravable	32,373.66
Impuesto a la Renta Causado	<u>7,445.94</u>


DR. JUAN CARLOS VILLENNA.
CONTADOR