

PROALIMEC Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013 es:

Caja Chica	90.00
Caja General	77.09
Bancos	<u>30,747.67</u>
	30,914.76

3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar es:

Clientes	143,735.16
----------	------------

4. MERCADERÍAS

El inventario de mercaderías al 31 de diciembre del 2013 es de 57,796.67

5. ACTIVOS FIJOS

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

	Maquinaria y Herramienta
Costo	12,000.00
Depreciación	-5,520.00
Saldo en Libros	6,480.00

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son:

Préstamo de Accionistas	71,758.77
Obligaciones Bancarias	25,418.30
Otras Cuentas por Pagar	<u>15,248.98</u>
	112,426.05

7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 12,000.00; constituido de 10.000 acciones con valor nominal de \$ 1.

8. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

**CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Utilidad o Pérdida Contable	93,576.18
15 % Trabajadores	<u>14,036.43</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA

**CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL
IMPUESTO A LA RENTA**

Utilidad o Pérdida Contable	93,576.18
+ Gastos No Deducibles	0
- 15% Utilidad Trabajadores	<u>14,036.43</u>
= Utilidad Gravable	79,539.75
Impuesto a la Renta Causado	17,498.75

DR. JUAN CARLOS VILLENA.
CONTADOR