

## **PORCESACE CIA LTDA**

**RUC: 0791739519001**

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**PORCESACE CIA LTDA.** , Tiene como actividad económica principal **VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS PARA RECUBRIMIENTO DE PISOS** en la ciudad de Piñas, Provincia de El Oro.

#### *ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.*

**PORCESACE CIA LTDA.** Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Conciliación del Estado de Situación Financiera*
- *Conciliación del Estado de Resultados Integral*
- *Conciliación del Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Conciliación del Estado de Flujo de Efectivo*

*A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.*

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **NIIF**

##### **NOTA 1:**

##### **CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

*El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.*

##### **NOTA 2:**

**CUENTAS POR COBRAR.-***Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de **PORCESACE CIA LTDA.** la política de crédito es de 60 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán provisiones de incobrables.*

**NOTA 3:**

**INVENTARIOS.-** Los inventarios físicos se realizan semestralmente, y serán medidos al costo a la fecha de cierre de los Estados Financieros, los cuales están debidamente registrados.

**NOTA 4:**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** La compañía posee cuenta con Maquinaria que está en uso de la misma, Maquinaria y Equipo de Instalación, Equipos de Oficina, Equipo de computación, y un Vehículo.

**NOTA 5:**

**CUENTAS POR PAGAR.-** Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente cuando se hacen pedidos y se da de baja en unos al momento de cancelar las facturas pendientes y de otros con cheques a la fecha de 30 días plazo.

**NOTA 6:**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS.-**Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Efectivo y Equivalente de Efectivo Caja y Bancos	\$ 3503.69
---	------------

CUENTAS POR COBRAR

Clientes	\$ 1508.99
----------	------------

INVENTARIOS

inventarios de prod. term. y mercad. en almacén - producido por la compañía	\$ 162425.3
---	-------------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACCIONISTAS

SOCIOS	\$ 1040.00
--------	------------

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario RENTA	\$ 4365.17
--------------------------	------------

Credito Tributario IVA	\$ 3629.63
------------------------	------------

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

*El Resumen de los activos es el siguiente:*

Otros Propiedad planta y Equipo	\$ 11.28
(-) Depreciación	\$ <u>-0.00</u>
TOTAL	\$ <b>175,432.78</b>

## **CUENTAS POR PAGAR**

*Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:*

Impuesto a la renta por pagar	\$ 3963.77
Participaciones por pagar trabajadores	\$ 2381.99
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 28087.19
Cuentas por Pagar a Proveedores	\$ 20368.74
Otras cuentas por pagar	\$ 3112.94

## **PASIVO NO CORRIENTE**

Obliga con Instituciones Financieras	\$ 95795.24
TOTAL	\$ <b>153709.87</b>

## **NOTAS:**

### a) Cuentas por Cobrar

*Por las últimas ventas realizadas a crédito a dos meses plazo.*

### b) Cuentas por Pagar

*Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los Accionista de la misma Compañía, Instituciones financieras a corto, impuesto a la renta por pagar del año, participación a trabajadores y cheques fechados.*

## **2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

*El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiente*

**INGRESOS**

Ventas \$ **533649.93**

**EGRESOS**

Compras \$ **517456.66**

Utilidad Bruta \$ **15,879.95**

(-) 15% Participación a Trabajadores \$ - 2381.99

Utilidad Neta del ejercicio \$ **9534.19**

**NOTAS:**

a) Participación Trabajadores

*De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.*

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 29 de marzo del 2013.*

**ATENTAMENTE**



Exp. Tradición Rol's Cuenca Ajía  
RUC 0703021094001  
REGISTRO 31729  
CONTADORA