

**PROMOLINE CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Promoline Cia. Ltda. Es una empresa dedicada a la venta de material publicitario. Se constituye el 11 de mayo del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de junio del 2011. Que inicia sus operaciones en enero del 2012.

La representación legal esta a cargo de la Dra. Mariana Antonieta Romero Bravo la Presidencia la ejerce la Dra. Ivancy Elizabeth Moya Arcos.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido preparados con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs para Pymes). La empresa adopta estas normas en apego a los requisitos que deben cumplir las empresas pymes a partir del año 2011 de tránsito y 2012 de implementación.

**POLITICAS SIGNIFICATIVAS:**

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activos, pasivos, ingresos, gastos cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas. Las demás políticas contables se irán mencionando conforme a cada grupo de cuentas que se vayan desagregando.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitan una mejor comprensión de los mismos.

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EN EFECTIVO**

EFFECTIVO EN CAJA	300.00
-------------------	--------

<b>TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS</b>	<b>300.00</b>
---	---------------

Se presentan en este grupo de cuentas el total de efectivo y sus equivalencias al final del año 2012 que se dieron producto de la operación. Estos recursos fueron manejados observando la política contable. El efectivo en bancos a través de cuentas bancarias y el efectivo en caja por el custodio. La cuenta Bancos no se encuentra reflejada en el Balance en vista que tenemos un sobregiro bancario, por lo que fue necesario realizar un reclasificación de la misma.

**NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS**

<b>CLIENTES</b>	<b>69,425.57</b>
-----------------	------------------

Son valores pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico recuperables en el próximo período por la operación de fin de año.

**NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

ANTICIPO A PROVEEDORES	3,234.00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	607.74
PRESTAMOS A EMPLEADOS	7,062.30
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>10,904.04</b>

Son valores de anticipo a proveedores, coberturas de seguros y préstamos a empleados descontados A través de nóminas.

**NOTA 4.-      ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	4,817.32
SALDO CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENIDO	7,475.73
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>12,293.05</b>

**NOTA 5.-      CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

PROVEEDORES POR PAGAR	2,556.26
-----------------------	----------

Este valor refleja el saldo adeudado a proveedores por las compras de bienes y servicios efectuadas por la empresa pendientes de pago al cierre del ejercicio 2012.

**NOTA 6.-      OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

SOBREGIRO BANCARIO	42,136.53
OP 281008 PRESTAMO A CORTO PLAZO	486.56
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>42,623.09</b>

En el pasivo corriente registramos las deudas corrientes adquiridas con los bancos ya sea por prestamos a corto plazo o sobregiro bancario.

**NOTA 7.-      PROVISIONES LOCALES**

PROVISIONES DE COSTOS	17,520.41
-----------------------	-----------

Son valores provisionados por costos a incurrirse hasta la entrega o transferencia definitiva de la mercadería hecho que ocurrirá durante los primeros meses del 2013

**NOTA 8.-      OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	2,347.49
--------------------------------	----------

**OBLIGACIONES CON EL IESS** **546.17**

**2,893.66**

Los pasivos por impuestos corrientes son los valores adeudados por la empresa producto del iva ventas menos crédito tributario en iva compra, más las retenciones en la fuente de iva y renta a proveedores. Las obligaciones con el IESS son los aportes y préstamos por pagar empleados por el mes de diciembre.

**NOTA 9.- ANTICIPO A CLIENTES**

**ANTICIPO CLIENTES** **13.81**

Los Anticipos de Clientes recibidos en el año 2012 y que se liquidarán en el año 2013

**NOTA 10.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS** **8,006.43**

**TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS** **8,006.43**

Son valores que la empresa adeuda a terceros por los préstamos recibidos que fueron usados como capital de trabajo y se pagaran en el año 2013.

**NOTA 11.- PORCION CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**DECIMO TERCERO POR PAGAR** **78.32**

**DECIMO CUARTO POR PAGAR** **267.67**

**TOTAL GASTOS** **345.99**

Son valores provisionados de beneficios a empleados corto plazo como décimo tercero y cuarto sueldo

**NOTA 12.- PASIVO NO CORRIENTE**

**OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS** **18,173.01**

En esta cuenta de pasivo se ha registrado todas las obligaciones que la empresa mantiene con instituciones financieras a largo Plazo.

**NOTA 13.- PROVISION JUBILACION PATRONAL** **416.00**

**DESAHUCIO** **58.00**

**TOTAL** **474.00**

Se compone de los beneficios a empleados de largo plazo jubilación patronal e indemnizaciones.

**NOTA 14.- PATRIMONIO NETO**  
**CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO 800.00**

Son valores que conforman el patrimonio neto de la Compañía como el capital suscrito asignado

**NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**  
**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIA 321,304.40**

Son los ingresos obtenidos por la, venta de bienes publicitarios

**NOTA16.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCION 274847.60**

En esta cuenta registramos todas las compras de bienes, suministros y materiales utilizados para la venta de los productos comercializados

**NOTA 17.- GASTOS**  
**TOTAL GASTOS 47,135.06**

Constituyen todos los egresos necesarios en el proceso de generación de la renta que contribuyen de manera directa o indirecta a obtenerla , inclusive depreciaciones, amortizaciones y otras provisiones cuyas erogaciones se realizaron o realizarán en períodos pasados ( depreciaciones amortizaciones ) y futuras ( provisiones ). Se incluyen además el gasto participación laboral e impuesto a las ganancias.

  
**ROBERTO FREIRE PAZMIÑO**  
**CONTADOR**  
**REG.NAC. 22.263**