

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2.012, considerando las normas de contabilidad referidas y las políticas pertinentes, así:

DISPONIBILIDADES

a. CAJA - BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2.012 el saldo de \$. 117,203.73, de acuerdo al siguiente desglose:

CUENTA	2011	2012
Caja :	5.613,87	5.787,77
Caja Principal	4.947,95	5.289,35
Caja Chica	400,00	400,00
Fondo de Cambio	265,92	98,42
Bancos:	101.759,18	111.415,96
Pacífico	18.129,90	19.159,24
Pichincha	83.629,28	16.108,44
Promerica -	76.148,28	
Suman:	107.373,05	117.203,73

b. CUENTAS POR COBRAR

El Estado de Situación de la Compañía al 31 de diciembre muestra en este rubro el valor de \$. 903,171.77, que corresponde a lo siguiente:

	2011	2012
Clientes	566.276,18	705.888,78
Cuentas por Cobrar		
Empleados	7.146,60	5.248,66
Importaciones en Tránsito	7.250,39	81.108,88
Anticipos a proveedores	92.669,62	98.029,74
Mercancías en Tránsito <i>l</i> 0		1.765,37
Otras Cuentas por Cobrar	3.050,00	2.792,74
Cuentas de		
Responsabilidad Bodega	3.003,02	8.337,60
Suman:	682.386,51	903.171,77

c. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2.012, la Compañía presenta en esta cuenta el saldo de \$. 560,697.39 desagregado como sigue:

Almacén en Ambato	488.416,57	560.543,31
Mercadería en Tránsito	154,08	154,08
Suman:	488.570,65	560.697,39

d. GASTOS ANTICIPADOS

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 4,074.19.

	2011	2012
Seguros en General	3.059,94	3.428,66
Publicidad -		645,53
Suman:		

3.059,94 4.074,19

e. ACTIVOS FIJOS

Los activos registrados al finalizar el año 2.012 por la Empresa referentes a la Propiedad, Planta, Equipo e Instalaciones,

e. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2.012, Otros Activos No Corrientes de PROMÉTÍN CÍA. LTDA. se encuentran conformados así:

	2011	2012
Totales	701.10	701.10

h. OBLIGACIONES BANCARIAS

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 198,392.72, distribuido así:

	2011	2012
Banco Promerica		51.174,27
Sobregiro Banco Promerica		147.218,45
Total		198.392,72

f. PROVEEDORES

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 611,237.17.

g. MATERIAL A CONSIGNACIÓN

Al 31 de diciembre del 2.012, el Estado de Situación revela en esta cuenta el valor de \$. 135.00.

h. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta refleja el saldo de \$. 51,216.53 al 31 de diciembre del 2.012, el que obedece a varios conceptos como son Anticipo de Clientes, Juan José Callejas, Préstamos de Accionistas, 15% Participación Trabajadores, Varias Cuentas por Pagar

i. RETENCIONES POR PAGAR

Esta partida según el Estado de Situación presenta el valor de \$. 39,042.77, por Retenciones Fiscales, Impuesto a la Renta, Otras Retenciones

j. GASTOS ANTICIPADOS

En esta cuenta el Estado de Situación refleja \$. 25,742.95, por Provisión Nomina y Gastos Anticipados

k. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2.012, esta cuenta revela los importes provisionados por los conceptos de Deshaucio y Jubilación Patronal

l. RESERVAS

Según los registros contables y el Estado de Situación, las reservas al 31 de diciembre del 2.012 suman 1487610.41.

m. RESULTADOS

El Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2.012 refleja una utilidad de \$. 204.497,48. Una vez que de ese importe ha sido realizada la apropiación y reclasificación a las cuentas pertinentes del 15% de Participación a Trabajadores que asciende a \$. 30.674,62 y del 23% de Impuesto a la Renta que es \$. 39.979,26 y el 5% de Reserva Legal que es \$. 6.692,18, el saldo de la utilidad neta del ejercicio que revela el Estado de Resultados es \$. 127.151,42.

5. SEGUROS

Las siguientes Pólizas de Seguro están contratadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2012, de las cuales 6 se encontraban vencidas a esa fecha.

Luis Tapia
CONTADOR