

PROMACOFI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

Objeto Social

Promacofi Cía. Ltda., tienen su ubicación en Santo Domingo de los Tsachilas, en la Calle San Miguel y 3 de Julio.

Su actividad principal es la venta al por menor de maquinaria y aparatos eléctricos.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PROMACOFI CIA. LTDA., se ciñen a las normas y principios de contabilidad generalmente aceptada, disposiciones de la Superintendencia de Compañías basadas en las NIIF y las normas legales expresas en Ecuador.

b) Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

c) Deudores

La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

d) Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración promedio.

e) Propiedades, planta y equipo

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, tomando en cuenta el 10% de valor residual.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

f) Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales a sus trabajadores.

NOTA 3.- CAJA -BANCOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	VALORES
1. Caja General	857.17
2. Banco Internacional Ahorro # 4000705	44,787.79
3. Banco pichincha Corriente # 315289404	5.457,76
4. Banco Pichincha Ahorro # 3813087600	75.117,19
5. Unibanco	5.640,65
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	131,860.56

1. Caja.- Son valores que sirven para pagos en efectivo

2. Bancos.- Corresponde a los saldos de las diferentes cuentas bancarias entre ellas se encuentran: Banco Internacional Cta. de Ahorros N°4000705388, Banco Pichincha Cta. Corriente N° 3152089404, Banco Pichincha Cta. De Ahorros N°3813087600 y UNIBANCO.

NOTA 4- INVERSIONES

Durante el periodo 2012 la compañía no realizó ninguna inversión representativa por lo cual no se refleja en los balances.

NOTA 5.- DEUDORES

1. CLIENTES

Se encuentran registradas las deudas que la compañía tiene por cobrar por los diferentes rubros prestados o vendidos a sus clientes.

CONCEPTO	VALORES
CLIENTES	145,080.32
CHEQUES EN TRÁNSITO	1,247.40
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	146,327.72

2. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de cuentas de pagos anticipados al SRI, como el siguiente detalle:

CONCEPTO	VALORES
Anticipo impuesto a la renta	6,298.94
Retenciones que le han sido efectuadas	7,937.71
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	14,236.65

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 presenta la siguiente conformación de inventario:

CONCEPTO	VALORES
PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	260,017.49
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	260,017.49

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, fue como sigue:

CONCEPTO	US \$
Vehículo	11,000.00
(-) Depreciación Activos Fijos	- 4,180.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	6,820.00

NOTA 11- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre la compañía tiene un sobregiro bancario como en el detalle:

CONCEPTO	US \$
BANCO INTERNACIONAL	85,423.92
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	85,423.92

NOTA 12.- PROVEEDORES

Se registran los proveedores de productos terminados para la comercialización como a continuación se detallan:

CUENTAS	VALORES
PROVEEDORES	145,940.87
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	145,940.87

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

Son valores por pagar a accionistas, impuestos, arriendos, servicios y otros.

CUENTAS	VALORES
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	37,735.89
Obligaciones con el Ministerio de Finanzas	42,620.56
Gastos Arriendo por Pagar	7,840.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	88,196.45

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2012, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	30,442.08
Aportes Normales IESS	2,291.58
Préstamos Quirografarios	274.21
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	34,960.50

NOTA 15.- PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Corresponde a los valores que por beneficios de ley se debe pagar a los trabajadores en las fechas establecidas, como son:

CUENTAS	VALORES
Provisión Fondos de Reserva	482.05
Provisión Décimo Tercero	888.20
Provisión Décimo Cuarto	582.38
Provisión para Jubilación Patronal	70,174.80
Provisión para Desahucio	21,776.63
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	93,904.06

NOTA 16.- PATRIMONIO

Son las aportaciones sociales de cada uno de los integrantes de la compañía.

CUENTAS	VALORES
Aportes Socios	4,000.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	4,438.54
Reserva Legal	24,800.37
Utilidades Retenidas o Acumuladas	-6,535.72
Resultados por Adopción Primera vez NIIF	-27,216.95
Utilidad del Ejercicio	132,828.94
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	132,315.18

Las utilidades retenidas o acumuladas están en negativo, ya que al realizar los balances ajustados bajo NIIF en el periodo 2011 se encontró que los valores repartidos a los socios fue más alto que la utilidad arrojada bajo las normas antes mencionadas, más los resultados por adopción primera vez a NIIF que se ajustan en base a las mismas normas, quedando así una utilidad líquida de \$99,076.26 para repartir a los socios.

1. El capital corresponde a los aportes de los señores Carlos Figueroa y Juan Figueroa, distribuidos de la siguiente manera:

Figueroa Fernández Carlos Eduardo	2,880.00
Figueroa Fernández Juan José	1,120.00
SUMAN AL 31 de Diciembre del 2012	4,000.00

NOTA 17.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas de maquinaria y aparatos eléctricos del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas 12%	1'872,066.12
Ventas 0%	181,110.41
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	2'053,176.53

NOTA 18.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2012 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

GASTOS DE PERSONAL	VALORES
Salarios	115,730.63
Seguridad Social y Parafiscales	21,057.49
Beneficios e Indemnizaciones	18,365.40
Capacitaciones	887.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	156,040.52

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALORES
Honorarios Profesionales	4,189.29
Comisión Tarjetas	367.80
Arriendo Edificios	84,000.00
Alimentación y Refrigerios	888.68
Botellón de Agua Bodega	282.49
Agua Potable	338.44
Consumo de Luz	2,359.87
Teléfono Celular	1,072.93
Teléfono Convencional	2,181.37
Suministros de Oficina	4,053.34
Equipo de Cómputo	2,723.97
Aportaciones Gremios y Asociaciones	180.00
Seguros y Reaseguros	4,302.96

Servicio de Copias	38.52
Servicios Ocasionales	640.09
Notarios y Registradores	271.76
Seguridad y Vigilancia	4,849.35
Mantenimiento Edificios e Instalaciones	20,147.24
Mantenimiento Equipo de Cómputo	1,264.18
Suministros y Materiales	3,700.88
Donaciones	1,400.71
Publicidad	2,799.30
Impuestos y Patentes	1,778.71
Matriculación Vehicular	254.49
SOAT	82.23
Gastos Médicos	526.35
Útiles de Aseo	520.60
Provisión para Jubilación Patronal	8,157.43
Provisión para Desahucio	1,649.81
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	155,022.79

GASTOS DE OPERACIÓN	VALORES
Gastos de Embalaje	1,342.79
Envíos	4,917.03
Fletes	6,542.95
Combustible	2,689.73
Repuestos	144.72
Mantenimiento de Vehículos	2,598.27
Peajes	146.00
Depreciaciones de Activos Fijos	2,200.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	20,581.49

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo está compuesto por los valores pagados por concepto de gastos para el buen funcionamiento de la empresa.

CONCEPTO	VALORES
Servicios Bancarios	3,516.67
Comisión de Tarjetas	1,693.27
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	5,209.94

NOTA 21.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Se encuentra compuesto por rubros generados por actividades que nada tienen que ver con el objetivo principal de la empresa, como son:

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALORES
Rendimientos Financieros	3,168.25
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	3,168.25

Estos ingresos son generados ya que la compañía tiene cuentas de ahorros lo cual genera intereses a favor.