

PROMACOFI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

Objeto Social

PROMACOFI Cía. Ltda., tienen su ubicación en Santo Domingo de los Tsáchilas, 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 2013 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	3.095,78
2. Banco Internacional Ahorro # 40007055388	88.260,63
3. Banco pichincha Corriente # 068804256	20.454,35
4. Banco Pichincha Ahorro # 3813087600	32.367,94
5. Unibanco	15.101,41
6. Tarjetas de Crédito	6.073,42
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	165.353,53

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° 068804256, Banco Pichincha Cta. De Ahorros N°3813087600, UNIBANCO y Tarjetas de Crédito.

NOTA 4- INVERSIONES

Durante el periodo 2013 la compañía no realizó ninguna inversión representativa por lo cual no se refleja en los balances.

NOTA 5.- DEUDORES

1. CLIENTES

Se encuentran registrados los valores que la compañía tiene por cobrar por los diferentes rubros prestados o vendidos a sus clientes.

CONCEPTO	VALORES
CLIENTES	163.352,62
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	163.352,62

2. IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

CONCEPTO	VALORES
Anticipo impuesto a la renta	5.992,88
Retenciones que le han sido efectuadas	11.482,13
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	17.475,01

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 presenta la siguiente conformación de inventario:

CONCEPTO	VALORES
PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	305.147,29
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	305.147,29

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	US \$
Vehículo	11.000,00
Equipos de Cómputo	4.664,30
(-) Depreciación Activos Fijos	-7.559,15
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	8.105,15

Se realizó la compra de varios equipos de cómputo para el giro normal del negocio por lo cual aumentan los valores en activos fijos y de igual manera las depreciaciones del caso.

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 2013	85,423.92

NOTA 12.- ACTIVO DIFERIDO

CUENTAS	VALORES
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	19.525,93
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	19.525,93

NOTA 13.- PROVEEDORES

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

CUENTAS	VALORES
PROVEEDORES	124.350,41
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	124.350,41

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS	VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras	131.373,27
Obligaciones con el Ministerio de Finanzas	62.036,25
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	193.409,52

En este año no se registra deudas por arriendo como en el periodo 2012.

NOTA 15.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2013, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	41.946,97
Aportes Normales IESS	3.223,74
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	45.170,71

NOTA 16.- 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 Décimo Tercero	966,65
Provisión Décimo Cuarto	5.727,21
Provisión para Jubilación Patronal	57.882,23
Provisión para Desahucio	23.702,77
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	88.278,86

La jubilación patronal disminuyo debido a que se liquido a personal de la empresa y se pagaron los valores establecidos y calculados por ley.

NOTA 17.- 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	34.612,65
Utilidad del Ejercicio	184.698,84
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	227.750,03

En el periodo 2013 se repartió las utilidades a los socios por tanto no se registra utilidades acumuladas al 31 de Diciembre del 2013.

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 2013	4,000.00

NOTA 18.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas de maquinaria y aparatos eléctricos del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas Netas 12%	1'925.366,55
Ventas Netas 0%	241.213,04
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	2'166.579,59

NOTA 19.- COSTO DE VENTAS

Corresponde a las compras efectuadas de mercadería comprendidos en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Inventario Inicial	260.017,49
Compras Netas 12%	1'381.592,46
Compras Netas 0%	211.508,08
Inventario Final	(305.147,29)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	1'547.970,74

NOTA 19.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2013 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

GASTOS DE PERSONAL	VALORES
Salarios	107.488,11
Seguridad Social y Parafiscales	15.830,42
Beneficios e Indemnizaciones	40.621,60
Capacitaciones	350,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	164.290,13

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALORES
Honorarios Profesionales	9.957,14
Arriendo Edificios	84.000,00
Alimentación y Refrigerios	1.008,17
Botellón de Agua Bodega	943,24
Agua Potable	503,07
Consumo de Luz	3.249,81
Teléfono Celular	1.625,46
Teléfono Convencional	2.739,68
Suministros de Oficina	4.553,51
Aportaciones Gremios y Asociaciones	288,00
Seguros y Reaseguros	5.976,48
Servicio de Copias	92,18
Servicios Ocasionales	780,00
Notarios y Registradores	65,80
Seguridad y Vigilancia	1.654,56
Mantenimiento Edificios e Instalaciones	3.614,42
Mantenimiento Equipo de Cómputo	3.112,68
Suministros y Materiales	1.019,48
Donaciones	603,57
Publicidad	1.611,44
Impuestos y Patentes	967,63

Matriculación Vehicular	471,83
Gastos Legales	54,54
Gastos Médicos	127,92
Útiles de Aseo	857,37
Provisión para Jubilación Patronal	7.707,43
Provisión para Desahucio	2.134,31
Agasajo Personal	1.043,43
Otros Gastos Administrativos	7,47
Servicio Datafast	125,92
Servicio de Calificación Clientes	40,00
Suscripciones	49,10
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	140.985,64

GASTOS DE OPERACIÓN	VALORES
Encomiendas	2.429,80
Multas e Intereses	1,64
Comisión Ventas	5.641,83
Servicio de Hospedajes	20,00
Servicio de Embalaje	747,35
Transporte de Mercadería	9.289,45
Combustible	2.069,05
Gastos de Viajes	122,60
Gestión de Ventas	416,59
Reparación Mercadería	49,29
Parqueadero	3,00
Viáticos	168,10
Mantenimiento Equipos de Trabajo	4.284,60
Mantenimiento de Mercaderías	1.134,88
Mantenimiento de Vehículos	1.672,09
Peajes	169,46
Depreciaciones de Activos Fijos	3.142,12
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	31.361,85

NOTA 20.- 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	831,13
Comisión de Tarjetas	2.228,48
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	3.059,61

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	193,90
Otros Ingresos	540,92
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	734,82

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