

PROMACOFI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (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 2014 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 re calculada 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	616.66
2. Banco Internacional Ahorro # 40007055388	60.860.92
3. Banco pichincha Corriente # 068804256	16.899.21
4. Banco Pichincha Ahorro # 3813087600	67.960.58
5. Unibanco	26.801.23
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	173.138.60

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.

NOTA 4- INVERSIONES

La compañía tiene un certificado de inversión en el Banco de Machala por el valor de:

CONCEPTO	VALORES
Certificado de Inversión	210.000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	210.000.00

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	189.837.02
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	189.837.02

2. IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

CONCEPTO	VALORES
Anticipo impuesto a la renta	3.494.98
Retenciones que le han sido efectuadas	15.414.43
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	18.908.81

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía ha reducido sus inventarios en comparación al año anterior y presenta la siguiente conformación de inventario:

CONCEPTO	VALORES
PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	251.045.23
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	251.045.23

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	US \$
Vehículo	40.900.00
Equipos de Cómputo	4.664,30
(-) Depreciación Activos Fijos	-13.587.56
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	31.976.74

Se realizó la compra de un vehículo destinado a la distribución de la mercadería, por lo cual aumentan los valores en activos fijos y de igual manera las depreciaciones del caso.

NOTA 11.- ACTIVO DIFERIDO

En el periodo 2014 la empresa no cuenta con activos diferidos.

NOTA 12.- PROVEEDORES

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

CUENTAS	VALORES
PROVEEDORES	194.961.94
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	194.961.94

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS	VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras	7.563.29
Obligaciones con el Ministerio de Finanzas	105.244.14
Socios por Pagar	66.069.16
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	178.876.59

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2014, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	65.226.66
Aportes Normales IESS	3.646.50
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	68.873.16

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 Décimo Tercero	1.036.90
Provisión Décimo Cuarto	6.875.56
Provisión para Jubilación Patronal	57.882,23
Provisión para Desahucio	23.702,77
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	89.497.46

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 16.- PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS	VALORES
Préstamo Banco Pichincha	11.344.24
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	11.344.24

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	288.301.82
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	331.353.01

En el periodo 2014 se repartió las utilidades a los socios por tanto no se registra utilidades acumuladas al 31 de Diciembre del 2014.

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 2014	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 2014.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas Netas 12%	2'408.554.62
Ventas Netas 0%	233.837.99
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	2'642.392.61

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 2014.

COSTO DE VENTAS	VALORES
Inventario Inicial	305.147,29
Compras Netas 12%	1'577.029.85
Compras Netas 0%	188.987.01
Inventario Final	(251.045.23)
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1'820.118.92

NOTA 20.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2014 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

GASTOS	VALORES
Gastos de Personal	206.230.92
Gastos Administrativos	145.893.06
Gastos de Operación	33.708.84
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	385.832.82

NOTA 21.- 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	3.902.73
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	3.902.73

NOTA 22.- 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	2306.24
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	2306.24

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

Sr. Carlos Figueroa Fernández
GERENTE GENERAL

Ing. Julio Jaramillo Delgado
CONTADOR GENERAL
REG.NAC. 35260