PROMACOFI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (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 2015 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 de los Estados Unidos de America.

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	1,462.18
2. Banco Internacional Ahorro # 40007055388	65,777.76
3. Banco pichincha Corriente # 068804256	24,489.96
4. Banco Pichincha Ahorro # 119742492	10,572.34
5. Banco Guayaquil Ahorro # 30039658	15,578.30
6. Unibanco	33,709.01
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	151,589.55

1. Caja.- Son valores de los cuadros de caja al 31 de diciembre del 2015, y se los utiliza 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°119742492, Banco Guayaquil Cta. De Ahorros N°30039658, UNIBANCO.

NOTA 4- INVERSIONES

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

CONCEPTO	VALORES
Certificado de Inversión	100.000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	100.000.00

NOTA 5.- DEUDORES

5.1. 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	98,681.89
Cheques por cobrar clientes	90,178.09
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(986.82)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	187,873.16

5.2. IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

CONCEPTO	VALORES
Anticipo impuesto a la renta	3,801.22
Retenciones que le han sido efectuadas	15,646.44
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	19,447.66

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía ha incrementado su inventario final en comparación al año anterior y presenta la siguiente conformación de inventario:

CONCEPTO	VALORES
Productos terminados no producidos por la compañía	294,819.60
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	294,819.60

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	US \$
Vehículo	40,900.00
Equipo de Telecomunicación	2,591.35
Equipos de Cómputo	4,896.44
(-) Depreciación Activos Fijos	(23,887.13)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	24,500.66

NOTA 11.- ACTIVO DIFERIDO

En el periodo 2015 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	104,375.50
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	104,375.50

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS	VALORES
Sobregiro Banco Internacional en Libros (cheques girados y no efectivizados)	77,126.50
Obligaciones con el Ministerio de Finanzas	19,716.11
Impuesto a la Renta	72,019.12
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	168,861.73

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2015, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	57,769.34
Aportes Normales IESS	3,658.87
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	61,428.21

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	985.97
Provisión Décimo Cuarto	5705.30
Provisión para Jubilación Patronal	57.882,23
Provisión para Desahucio	23.702,77
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	88,276.27

NOTA 16.- PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS	VALORES
Préstamo Banco Pichincha	10,897.23
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	10,897.23

NOTA 17.- PATRIMONIO

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

CUENTAS	VALORES
Aportes Socios	50,000.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	4,438.54
Reserva Legal	34.612,65
Utilidad del Ejercicio	255,340.51
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	344,391.70

En el periodo 2015 se repartió las utilidades a los socios y parte de las mismas utilidades se registraron como aumento de capital por tanto no se registra utilidades acumuladas al 31 de Diciembre del 2015 y se justifica el aumento de capital de \$4000.00 a \$ 50,000.00.

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

Figueroa Fernández Carlos Eduardo (72%)	36,000.00
Figueroa Fernández Juan José (28%)	14,000.00
SUMAN AL 31 de Diciembre del 2015	50,000.00

NOTA 18.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas de maquinaria y aparatos eléctricos del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas Netas	2'652,556.86
Devoluciones	(236,141.13)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	2'416,415.73

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 2015.

COSTO DE VENTAS	VALORES
Inventario Inicial	251.045.23
Compras Netas	1'744,999.17
(-) Devolución Compras	(25833,56)
Inventario Final	(294,819.60)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1'675,391.24

NOTA 20.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2015 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

GASTOS	VALORES
Gastos de Personal	180,866.42
Gastos Administrativos	151,092.52
Gastos de Operación	15,644.54

Depreciación Activos Fijos	8,994.37
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	356,617.85

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	4,274.44
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	4,274.44