PROMACOFI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (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 2016 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 América.

c) Deudores

La cartera con clientes tiene una rotación de 15 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	11.907,23
2. Caja de Cheques	7.351,95
3. Caja de Tarjetas de Crédito	2.070,25
4. Banco Internacional Cta. Cte. # 4000116760	32.128,09
5. Banco Internacional Ahorro # 40007055388	1.536,85
6. Banco Pichincha Ahorro # 119742492	14.657,70
7. Unibanco # 1932004166	41.320,04
8. Banco Pichincha Cta Cte # 06804256	4.097,44
9. Banco Machala Cta ahorros # 1440018579	3,49
10. Banco Guayaquil Cta ahorros # 30039658	43.329,70
11. Banco Pacifico Cta ahorros # 1049699776	999,69
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	159.402,43

1. **Caja.-** Son valores de los cuadros de caja al 31 de diciembre del 2016, y se los utiliza para pagos en efectivo.

2. Bancos.- Corresponde a los saldos de las diferentes cuentas bancarias con sus conciliaciones realizadas hasta el 31 de diciembre del 2016.

NOTA 4- INVERSIONES

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

CONCEPTO	VALORES
Certificado de Inversión	100.086,62
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	100.086,62

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	58.185,38
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(986,82)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	57.198,56

5.2. IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

CONCEPTO	VALORES
Retenciones que le han sido efectuadas en el periodo 2016	9.130,76
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.199,74
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	10.330,50

5.3. OTROS ANTICIPOS

En el siguiente detalle constan los valores anticipados a empleados como también a proveedores al final de este periodo:

CONCEPTO	VALORES
Anticipo Sueldos	2,65
Anticipo Proveedores	252,02
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	254.67

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 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	343.087,13
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	343.087,13

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, se resume en el siguiente detalle:

CONCEPTO	US \$
Vehículo	40.900,00
Equipo de Telecomunicación	2.591,35
Equipos de Cómputo	4.536,71
(-) Depreciación Activos Fijos	(26.968,14)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	21.059,92

NOTA 11.- ACTIVO DIFERIDO

En el periodo 2016 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	187.250,16
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	187.250,16

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS	VALORES
Carlos Figueroa por Pagar	89.589,06
Juan Figueroa por Pagar	35.977,48
Cuentas por pagar a Empleados	879,66
Obligaciones con el Ministerio de Finanzas	10.051,90
Impuesto a la Renta	35.690,34
Anticipo Clientes	305,74
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	178.494,18

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2016, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	28.202,47
Aportes Normales IESS	2.228,05
Préstamos Quirografarios	456,54
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	30.887,06

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	859,97
Provisión Décimo Cuarto	5.168,58
Provisión para Jubilación Patronal	57.882,23
Provisión para Desahucio	23.702,77
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	87.613,55

NOTA 16.- 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	124123.68
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	213.174,87

En el periodo 2016 se repartió las utilidades a los socios por lo tanto no se registra utilidades acumuladas al 31 de Diciembre del 2016.

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

Figuroa Fernández Carlos Eduardo (72%)	36,000.00
Figuroa Fernández Juan José (28%)	14,000.00
SUMAN AL 31 de Diciembre del 2016	50,000.00

NOTA 17.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas de maquinaria y aparatos eléctricos del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas Netas	1'904.181,18
Devoluciones	(105.981,49)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1'798.199,69

NOTA 18.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos extraordinarios de la empresa que obtiene dentro del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALORES
Otros Ingresos	6.917,98
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	6.917,98

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 2016.

COSTO DE VENTAS	VALORES
Inventario Inicial	294.819,60
Compras Netas	1'263.216,34
(-) Devolución Compras	(2.253,17)
Inventario Final	(343.087,13)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1'212.695,64

NOTA 20.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2016 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

GASTOS	VALORES
Gastos por Beneficios a Empleados	173.142,99
Gastos Administrativos y Operacionales	209.596,82
Pérdidas Netas por Deterioro en el Valor	9.415,87
Gastos Financieros	4.272,42
Depreciación Activos Fijos	7.977,44
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	404.405,54