

PONDARMAT Cía. Ltda.
Francisco García N71-118 y Enrique Guerrero
Quito – Ecuador
Tel: (593)2-247-8835
Fax: (593)2-280-7120
e-mail: info@tucromo.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pondarmat Cía. Ltda. Constituida bajo resolución No. 04.Q.IJ.4978 Superintendencia de Compañías en Quito, el 23 de diciembre del 2004. Actualmente nos encontramos ubicados en la ciudad de Quito en la Francisco García N71-118 y Enrique Guerrero diagonal a OMNIBUSS BB de la Chevrolet. Su actividad principal es la importación, venta y distribución de álbumes y cromos PANINI de la cual somos representantes oficiales en el Ecuador.

AÑO 2013

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

Efectivo y equivalente de efectivo 2013

Caja General	\$ 1.486,79
Bancos	\$ <u>88.068,57</u>

Efectivo y sus equivalentes de efectivo 89.555,36

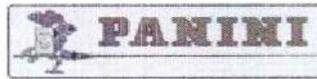
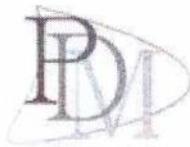
NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Cuentas y doctos. Por cobrar	\$ 627.363,42
------------------------------	---------------

A 30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- (-) DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR: La provisión se calculó al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable, caso de compañía.

(-) DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ - 6.270, 96
-------------------------------------	----------------



PONDARMAT Cia. Ltda.
Francisco García N71-118 y Enrique Guerrero
Quito - Ecuador
Tel: (593)2-247-8835
Fax: (593)2-280-7120
e-mail: info@tucromo.com

NOTA 4.- INVENTARIOS: En proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción. Los inventarios se miden al costo ó al valor neto realizable, el menor.

INV. PROD. TERM. COMP TERCEROS \$ 627.363,42

NOTA 5.- (-) DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIO VNR: La provisión se calculó al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable, caso de compañía.

(-) DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIO VNR \$ - 9.200,00

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

ANTICIPO PROVEEDORES US \$ 92.719,02

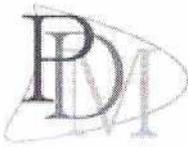
NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CRED. TRIB. FAV. EMPRESA (IVA)	\$	51.189,48
CRED. TRIB. FAV. EMPRESA (IR)	\$	<u>8.886,26</u>
Total: US \$		60.075,74

NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción, el método de depreciación que se utilizara para la depreciación será el de Línea Recta

Activo	Valor	% V-R	Años
Muebles y Enseres	47.522,56	10%	10
Equipó de Oficina	3.268,78	10%	10
Equipo de computación	14.400,21	33.33%	3
Vehículos	<u>88.147,51</u>	10%	5
Total	131.063,92		

NOTA 9.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA: El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se



consideró para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad

DEPREC. AC.MUEB. Y ENSERES.	-3477.63
DEPREC. AC MAQ. Y EQUIPO.	-1265.59
DEPREC. AC EQUIPOS DE COMPUTAC.-	-4572.57
DEPREC. AC EQUIPOS DE VEHICULO.	<u>-12959.36</u>
TOTAL	-22275.14

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PROVEEDORES LOCALES.	143.017,29
PROVEEDORES DEL EXTERIOR.	<u>3.147,46</u>
TOTAL	146.017,75

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Es la Porción no corriente de las obligaciones con bancos.

BANCO PRODUBANCO.	\$ 535.395,42
BANCO PICHINCHA	<u>\$ 3.848,98</u>
TOTAL:	\$ 535.395,42

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: Se incluye la porción correspondiente a favor del Servicio de Rentas Internas generados por compras realizadas.

RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ 1.665,83
RETENCIONES EN COMPRAS X PAGAR	\$ 1.050,37
IVA EN VENTAS	<u>\$ 36.843,33</u>
TOTAL:	\$ 39.559,53

NOTA 12.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Se Incluyó la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

Jubilación Patronal	\$ 6.072,64
Desahucio	<u>\$ 2.206,69</u>
Total	\$ 8.279,33

NOTA 13.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones. Cuantas acciones y que valor cada una



CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO \$ 65.000,00

Juan Carlos Ponce	39.000,00
José Leonardo Ponce	13.000,00
Federico Leonardo Ponce	13.000,00

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Se registró el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION

POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF \$ 8.822,61

NOTA 15.- GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registró el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

GANANCIA NETA DEL PERIODO \$ 20.652,47

NOTA 16.- VENTA DE BIENES: Se registró los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con facilidad.

Venta de Bienes \$ 1'483.272.34

NOTA 17.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Se Incluyó el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES \$ 121.975,75

NOTA 18.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los Inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.



COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION \$ 799.487,40

NOTA 19.- GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Gastos de ventas	\$ 216.462,35
Gastos administrativos	\$ 257.723,33
Gastos financieros	\$ 127.006,86
Total gastos	\$ 601.192,54

NOTA 20.- (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

15% PARTICIPACION TRABAJADORES \$ 3.097,87

NOTA 21.- (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

IMPUESTO A LA RENTA \$ 2.641,36

Atentamente:


Juan Carlos Ponce
Gerente General