

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PROLCOM CIA LTDA. AÑO 2017

NOTA No. 1

La **COMPAÑÍA PROVEEDORA LOJANA DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO SAMANIEGO PROLCOM CIA LTDA**, con número de RUC 1191752321001, domiciliado en la ciudad de Loja, calle principal Rocafuerte No. 17-34 y Manuel Agustín Aguirre y Lauro Guerrero, con expediente No. 178018, constituido legalmente el 29 de mayo de 2014, cuya actividad principal es la comercialización de diversos productos para el consumo masivo.

NOTA No. 2

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES, aquí se registran las cuentas contables Bancos y Caja, las mismas que se acreditan de la recaudación de la cartera vigente producto de las ventas a crédito a los clientes, y de las ventas a contado de los diferentes productos que tiene la empresa para satisfacer las necesidades de sus clientes, con un saldo al final del ejercicio económico 2017 de:

Caja	\$ 8,058.72
Banco de Loja Proveedores cta cte No. 2901752477	\$ 6,199.94
Banco de Loja cta cte No. 2901751959	\$ 1,548.76
BAN ECUADOR cta cte No. 3001161246	\$ 298.53

NOTA No. 3

Dentro de los Activos Financieros están contempladas las cuentas que son de fácil realización para la compañía siendo las más significativas los Inventarios y las cuentas por cobrar a los clientes.

INVENTARIOS NIIF 2/sec13

Dentro de los inventarios se encuentran los de tarifa de 0% por un valor de \$ 304,498.99 y de tarifa 12% un valor de \$ 101,916.42 con un total en libros de la cuenta inventarios listos para la venta de \$ 406,415.41 (se realizó una baja de inventarios por productos caducado y en mal estado por un valor de \$ 36,949.59; los mismos que fueron destruidos), los inventarios se registran con el sistema de primera en entrar, primeras en salir y con un sistema de valoración de costo promedio. En comparación con el inventario final del año anterior hay un incremento del 44.3% (Inventario final

2016 fue \$ 281630.77), ya que hubo una disminución en las ventas en el ejercicio económico informado

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NIIF 39/sec11.

Dentro de las cuentas por cobrar a los clientes el saldo final del ejercicio económico 2017 es de \$ 425,579.05 cuyo plazo máximo de crédito son de 60 días, siendo sus mayores clientes la empresa GAHER con un saldo al 31 de diciembre de \$ 16,426.70; Sr. Villegas Iñiguez Edgar con un saldo de \$ 12,302.16 y Sr. Balcázar Ortiz Julio Cesar un saldo de \$ 11,740.09.

En comparación a la cartera vigente del ejercicio económico 2016 hay un decrecimiento del 6.56% (Cartera vigente ejercicio 2016 \$ 455,473.88), debito a la disminución de las ventas a crédito en diciembre del 2017 (\$ 268964.12) con respecto a las ventas a crédito del año 2016 (\$ 326,202.43).

La empresa registra una provisión para las cuentas incobrables por un valor de \$ 4,420.67

Se registra una cartera pendiente de castigo del ejercicio económico 2014 por un valor de \$ 402.31.

FECHA	FACTURA No.	CLIENTE	VALOR
29-Aug-14	001001-000003193	PONCE PUCHAICELA ELIZA MARGOTH	162,56
18-Sep-14	001001-000003996	AREVALO ALVAREZ VICENTE	168,25
28-Nov-14	001001-000007162	ORTEGA GONZALEZ CRISTIAN RENAN	71,5

NOTA No. 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NIIF 16/sec17

La compañía mantiene los dos vehículos adquiridos en el ejercicio económico 2014 (Vehículo HINO tipo FURGON año 2007 placa LCF0958 de 5 toneladas y vehículo CHEVROLET tipo FURGON año 2002 placa LBX0384 de 2 toneladas), que son utilizados para el transporte de la mercadería, en Loja y su provincia, la depreciación se realiza con los porcentajes máximos permitidos por la administración tributaria (20% anual), cuyo valor en libros es de \$ 11,009.82 y una depreciación acumulada de vehículo es de \$ 6,936.20, considerando un valor residual del 10% del valor histórico.

Dentro de los equipos de computación y hardware se encuentran cumplida con su vida útil ya que su depreciación se realizó con el porcentaje máximo permitido por la administración tributaria (33.33%) y fueron adquiridos en el ejercicio económico 2014. Con un valor en libros de \$ 3650.05 y una depreciación acumulada de \$ 3629.36, considerando un valor residual del 0.99% del valor histórico. Indicando que los cuales se siguen utilizando para el giro del negocio.

FECHA ADQUISICION	DESCRIPCION	RESPONSABLE DEL BIEN	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACION	VALOR DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA
04/07/2014	Equipo computación, Servidor	Deila Rodriguez	1650,05	33,33	546,63	1639,89
27/06/2014	Programa Visual Fac	Deila Rodriguez	2000	33,33	663,27	1989,47
27/06/2014	Vehículo CHEVROLET placa LBX0384	Carlos Agurto	1634,82	20	294,27	1029,95
27/06/2014	Vehículo HINO placa LCF0958	Victor Sarmiento	9375	20	1687,5	5906,25

NOTA No. 5

Dentro del Pasivo Corriente se encuentran las obligaciones que tiene la compañía a corto plazo, siendo la más significativa las Cuentas por pagar a los Proveedores y sobregiros contables cuenta proveedores.

En las Cuentas por pagar a Proveedores, los pagos se realizan de acuerdo al plazo que ofrece cada casa comercial los cuales varían desde los 15 días hasta los 4 meses, la mayor parte de proveedores dan un crédito de 30 días, los pagos a los proveedores se realizan como indica la ley de régimen tributario interno, toda compra mayor a \$ 5,000.00 se la realiza por medio del sistema financiero y cada compra con su respectiva retención. (Cheques postfechados y cruzados), al final del ejercicio económico 2017 el valor pendiente de pago es de \$ 388,398.62.

Sus principales proveedores son: la empresa Monterrey Azucarera Lojana e Industrial Molinera S.A.

Monterrey Azucarera Lojana da un crédito de 30 días y nos provee de Azúcar Monterrey en las diferentes presentaciones (Azúcar blanca de 2kl, 1kl, 5kl, 50kl, 400gr, 250gr y en azúcar rubia 2k y 1k), con un saldo en libros por pagar de \$ 111,910.17.

La empresa Industrial Molinera SA da un crédito de 30 días (subproducto) y 45 días de acuerdo al producto comprado y nos provee de la Harina Súper 4, Avena Quaker en sus diferentes presentaciones (1kl, 500gr, 250gr), Avena Molida de 500g, Avena don Pancho. Los sub productos son; Polvillo de Avena, Afrechillo, Cemita. Con un saldo pendiente al final del ejercicio económico 2017 de \$ 98,570.46.

La cuenta contable, **SOBREGIROS CONTABLES CUENTA PROVEEDORES**, en la misma se registran los cheques posfechados del banco de Loja entregados a los proveedores, el cual al término del ejercicio económico 2017 es de un valor de \$ 160,875.96.

NOTA No. 6

Dentro del Pasivo No Corriente están las obligaciones que la empresa ha contraído para más de un año.

La cuenta contable más significativa son las **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**, la empresa tiene dos créditos vigentes al final del ejercicio económico 2017, realizado al Banco de Loja para capital de trabajo con un saldo de \$ 203,642.10, para 3 años plazos con pagos mensuales a una tasa de interés del 9.76% anual.

El préstamo No. 1010201713 el monto inicial es de \$ 130,000.00 realizado el 28 de junio del 2017 y cuyo saldo al final del ejercicio económico es de \$ 110878.26.

El préstamo No. 1010190471 el monto inicial es de \$ 150,000.00 realizado el 29 de septiembre del 2016 y el saldo al final del ejercicio económico 2017 es de \$ 92763.84.

NOTA No. 7

Dentro del Patrimonio, la compañía se constituyó con un Capital Social Inicial de \$ 10,000.00 y en el ejercicio económico 2016 se realizó un aumento de capital de \$ 30,000.00 producto de los dividendos del ejercicio económico 2015; teniendo un Capital Social de \$ 40,000.00, y su reserva legal para el ejercicio económico 2017 es

de \$ 4,690.56, y la cuenta APORTES A FUTURAS CAPITALIZACION, con un valor de \$ 195.20 producto del saldo del aumento de capital del ejercicio económico 2015 (El cual en Junta General del 29 de marzo del 2018, los socios tomaron la decisión de distribuir junto con los dividendos).

NOTA No. 8

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS NIIF 18/SEC23

Los Ingresos de actividades ordinarias de la compañía surgen de las ventas a contado y crédito, al por mayor y menor de los diversos productos de consumo masivo, los cuales se distribuyen en Loja y toda su provincia.

Los ingresos para este ejercicio económico la empresa contabiliza con dos cuentas contables independientes que son: las ventas tarifa 12% y las ventas tarifa 0%. Teniendo como resultado un valor de ventas tarifa 0% de 2, 873,216.35 y tarifa 12% un valor de \$ 693,066.24 dando un total de ingresos para el presente ejercicio económico 2017 por \$ 3, 566,284.89 siendo esta su actividad económica principal.

En comparación con los ingresos económicos del ejercicio 2016, habido una disminución por un valor de \$ 188,765.80 (Total ingresos ejercicio económico 2016 \$ 3 755,048.39), debido a la competencia que existe en el mercado y la situación económica del país.

Los descuentos en ventas que se recibe de los proveedores se afecta directamente al costo de ventas contra las cuentas por pagar a proveedores, y las devoluciones de mercadería se afectan directamente a los inventarios de mercadería contra las cuentas por pagar a los proveedores.

NOTA No. 9

Dentro de los Gastos que la compañía incurre para desarrollar la actividad de su negocio se encuentran sus gastos Administrativos, de Venta, Financieros y su Costo de Venta

Cuenta contable **COSTO DE VENTAS** es el grupo de gastos más significativo con que cuenta la empresa por un valor de \$ 3, 251,152.39 los mismos que son el resultado de sus ventas a precio de costo de toda la actividad del ejercicio económico 2017.

Dentro del grupo **GASTOS DE VENTAS**, su cuenta contable más significativa es la del **TRANSPORTE** de mercadería, que son el pago que la empresa ha realizado a diferentes proveedores que nos realizan el servicio de transportar la mercadería desde

la ciudad de Guayaquil y Quito hasta nuestra bodega ubicada en la Av. 8 de diciembre en edificios de la empresa NOVILLO & NOVILLO.

Dentro del grupo **GASTOS ADMINISTRATIVOS**, su cuenta contable más significativa son los **SUELDOS** pagados a todo el personal que trabajo en el periodo del ejercicio contable 2017 en sus diferentes departamentos como el administrativo, comercial y financiero, siendo el gasto por un valor de \$ 110,363.38. Dentro del departamento administrativo está el Gerente General Sr. Efraín Samaniego Mena, Jefe de Compras Ing. Dayana Samaniego Tandazo y Jefe de Ventas Ing. Fernando Samaniego Tandazo cada uno con un sueldo mensual de \$1000.00

Dentro del grupo **GASTOS FINANCIEROS** tenemos su cuenta contable más significativa los **INTERESES DE PRESTAMO** por un valor de \$ 19,866.85 producto de los préstamos que la compañía tiene con el Banco de Loja para capital de trabajo.

NOTA No. 10

En el Ejercicio Económico 2017 existió una **UTILIDAD DEL EJERCICIO** de \$ 17,027.67 como resultado de toda la actividad económica realizada, siendo sus ingresos mayores a sus Gastos.

TOTAL INGRESOS	TOTAL GASTOS	UTILIDAD
3 566,284.89	3 549,257.22	17,027.67



Ing. Deila Rodríguez Naranjo.

CONTADORA