PROVEEDORES DE MARCAS. PROVEMARCAS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

Nota 1. ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Razón Social y Naturaleza: Artículo uno y dos : La escritura pública constitutiva de la Compañía Proveedores de Marcas. Provemarcas Cía. Ltda., celebrada el 3 de diciembre de 1998 ante el Notario Primero del Cantón Ambato, Doctora HELEN RUBIO LECARO, e inscrita en el Registro con el número cuatrocientos ochenta con fecha 29 de diciembre de 1998, Y consta mediante escritura pública el cambio de domicilio de "Proveedores de Marcas. Provemarcas Cia Ltda., a la ciudad de Riobamba celebrada ante el Notario Séptimo del Cantón Ambato Dr. Rodrigo Naranjo Garcés, e inscrita en el Registro Mercantil de Riobamba N-1238 junto con la Resolución N.-02. A Dic. 214, anotado bajo el número 7288 del Repertorio Riobamba a 2 de diciembre de 2002.

Artículo tres.- La compañía tiene como objeto social principal: La importación, compraventa, representación, consignación, mandatos y comisiones de productos alimenticios, artículos para el hogar, artículos de limpieza y medicamentos. Podrá así mismo dedicarse a la comercialización, consignación, representación, industrialización, elaboración, importación y/o exportación de comestibles, bebidas no alcohólicas y toda actividad que afín, que directamente se relaciones con el giro de negocio de supermercados. Por otro lado la compañía podrá dedicarse también a la comercialización, distribución, compraventa de productos y subproductos denominados de consumo masivo y de los denominados productos de primera necesidad. Para el perfeccionamiento de su objeto social, la empresa podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles, permitidos por la ley y relacionados con el objeto social de la Compañía. La Compañía en ningún caso podrá dedicarse a actividades que tengan relación con la actividad financiera.

Articulo cuatro.-El plazo de duración de la compañía será de cuarenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

Representación Legal.- De acuerdo al artículo 29 del estatuto el Gerente General tendrá la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía,

Base Legal.- La base legal en la que la cooperativa fundamenta sus actividades se encuentra en las siguientes leyes y reglamentos.

- Constitución de la República.
- Ley de Compañías.
- Código de Trabajo.
- Ley de Seguridad Social
- Código Civil.
- Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Ley de Régimen Tributario
- Reglamento de Régimen Tributario
- Código Tributario
- Reglamento Interno aprobado el 5 de septiembre /2012 Resolución 1123-2012 DRTA.

Estructura Interna y Administración

Artículo diecisiete Del Gobierno y la Administración se ejerce por los siguientes órganos.

- La Junta General de Socios.
- El Presidente.
- El Gerente General.

Porcentajes de Impuestos Vigentes.

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los siguientes:

Por retenciones:

- 1% , 2%, 8%, 10%

Por retenciones de Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70%, y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 23%.

Del Salario Básico Unificado para el 2012

Mediante Registro Oficial número 618 del 13 de enero de 2012, y de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 118 del Código de Trabajo, se procede a fijar a partir de enerp de 2012 el salario básico unificado para el trabajador en general, (incluídos a los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila), trabajador del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de microempresa, en USD 292.00. (Doscientos noventa y dos 00/100 dólares) mensuales.

Salario Digno

Para el año 2012 se mantiene la obligación del pago del salario digno, que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico, o que hubieren pagado anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION: (anexo1)

La empresa realiza registros en base al costo promedio, esta base se aplica también para la elaboración de los Estados Financieros, los cuales se preparan observando las disposiciones constantes en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.NEC, y en el 2012 conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera después de superado el período de transición.

MONEDA DE REGISTRO:

La moneda vigente en el país es el dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y estados financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla las actividades la compañía.

PERIODO DE REPORTE Y OPORTUNIDAD.

Los balances han sido presentados mensualmente con la debida oportunidad.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Se ha considerado como efectivo o equivalentes de recursos disponibles en dinero por las recaudaciones diarias, cheques girados a favor de la compañía, y los depósitos bancarios, se mantiene además un fondo de caja chica de USD 500.00

POLITICAS DE CREDITO

Las políticas de crédito están enmarcadas en los lineamientos en las que a la tercera compra se concede un crédito de hasta 15 días.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El Registro de activos fijos se realiza al costo de adquisición hasta que presten servicios a la compañía y generen beneficios futuros. La depreciación se calcula en los porcentajes establecidos en le Ley de Régimen Tributario Interno según el siguiente detalle:

Muebles de Oficina 10%

Equipo de Oficina 10%

Equipo de Computación 33%

Instalaciones 10%

Vehículos 20%

OBLIGACIONES CON EL PROVEEDOR

Se agrupan las obligaciones que la cooperativa mantiene con el único proveedor de mercadería que es UNILEVER ECUADOR,.

PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por las aportaciones de los socios y en este año 2012 hubo una cesión de participaciones del tercer socio, con lo que actualmente la compañía solo tiene dos en un porcentaje de participación del 50% cada uno. Están las reservas y un saldo del resultado de haber aplicado las Niffs por primera vez.

INGRESOS

Los ingresos, representados básicamente por la venta de mercaderías de productos de HPF, que corresponde a productos de cuidado personal y detergentes, además a partir de marzo de 2012 se expende una nueva línea de productos como son los Helados Pingüino que se integra a la línea de alimentos .

EGRESOS

Los egresos se registran cuando estos se causan, es decir cuando se recibe el servicio o el bien debidamente facturado, sin considerar las condiciones de pago.

NOTA 3.-

CAJA Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Los recursos líquidos que posee la compañía y se refleja en el balance son los siguientes:

CAJA CHICA	*USD 500.00*
BANCO PROMERICA CUENTA CORRIENTE 1009636245	*USD 2018.25*
BANCO DEL AUSTRO CUENTA CORRIENTE 18021250	*USD 95.70*
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	*2613.95*

NOTA 4.- CLIENTES LOCALES

Las Obligaciones por cobrar a 31 de diciembre de 2012 a nuestros clientes es de:

USD	*362.865.55*
La provisión al31/12/2012	*-11451.69*
Deterior de cartera 31/12/2012	*-2262.00 (anexo 7)*
TOTAL CARTERA.-	***USD 349.151.86 (ver anexo 2)***

NOTA 5.- INVENTARIO

Comprende los inventarios que se mantienen al 31-12-2012

Los productos terminados tarifa doce:	*USD 319.623.01*
Los productos terminados tarifa cero:	*USD 4.070.02*
La Provisión de Inventarios por deterioro	*USD -1324.27 (anexo8)*
TOTAL DE INVENTARIOS AL 31-12-2012	*322.368.77 (ver anexo 3)*

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende las Retenciones de impuesto a la renta y anticipos

Retenciones de Impuesto a la Renta 15342.56

Anticipo de Impuesto a la renta 13.185.75

TOTAL DE RETENCIONES USD 28.528.28

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros Anticipados: USD 5.887.23

Depósitos en Garantía USD 1.344.00

TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS USD 7.231.23

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles de propiedad de la compañía que prestan servicio y aplicando el estudio de los activos realizado por ACTIVAL empresa que realizó dicho estudio con lo que realizó una actualización de los activos y nuevas depreciaciones:

INSTALACIONES USD 21685.14

EQUIPO DE TRANSPORTE /VEHICULOS USD 384937.39

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE USD 107.710.81

MUEBLES Y ENSERES USD 11617.54

EQUIPO DE SEGURIDAD USD 2.622.45

EQUIPO DE OFICINA USD 4.134.65

DEPRECIACION ACUMULADA USD -345410.18

TOTAL ACTIVO FIJO USD 187297.80 (ver anexo 4)

NOTA 9.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Comprende cuentas por cobrar a Socios a Largo Plazo que se recuperará en futuras reparticiones de dividendos: Contiene

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS GUIDO GARCES USD 15.906.77

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS YEPEZ ARTURO USD 569.26

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES USD 16.476.03

NOTA .- 10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AL Cierre del Ejercicio económico 2012, la compañía mantiene dos préstamos con las siguientes instituciones financieras.

BANCO DE LA PRODUCCION PRESTAMO: USD 9.088.38

BANCO PICHINCHA PRÉSTAMO : USD 42.048.90

SOBREGIRO BANCO PICHINCHA USD 294.16

SOBREGIRO PRODUBANCO USD 214116.56

SOBREGIRO CREDICHEQUE USD 99040.37

TOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS 364.588.37

NOTA .-11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El Proveedor de Mercadería es Unilever Andina, y a diciembre 31 de 2012 se adeuda lo siguiente:

PROVEEDORES DE PRODUCTOS TERMINADOS: USD 219468.04 (ver anexo 5)

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

***Se** presentan los siguientes valores que se deben al cierre.*

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 23.463.95

Retención Iva compra bienes 30% 39.58

Retención IVA Servicios 70% 122.91

Retención Iva Arrendamien100% 217.44

Retención impuestos honorarios usd 20.00

Retención impuesto arrendamien usd 86.96

Retención impuestos seguros usd 0.48

Retencion activos corrientes usd 2631.49

Retención servicios usd 44.67

Retencion de impuestos trabaja USD 3255.51

Impuestos a pagar IVA USD 17044.91

CON EL IESS 7.477.61

ANTICIPO DE CLIENTES 298.90

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 19.789.14

Décimo Tercer sueldo: 7754.08

Decimo cuarto sueldo 5867.95

Vacaciones 6167.11

TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES 51029.60

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde Los saldos pendientes de pago a proveedores distintos de inventarios:

Aseguradora del Sur: USD7062.68

Comercial Kywi *USD 526.06*

TOTAL: PASIVOS CORRIENTES 7588.74

NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP NO CORRIENTE

Se adeuda al Señor Guido Garcés la cantidad de USD 50.0000

TOTAL CUENTAS Y DOC A PAGAR L/P NO CORRIENTES USD 50.000

NOTA 15.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Contiene la Jubilación Patronal 97.114.42

Provisión por Desahucio 17.071.74

TOTAL DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: 114.186.16

NOTA 16.- PASIVO DIFERIDO

El Pasivo Diferido producto de la aplicación de las NIIF 5612.01 (ver anexo 6)

NOTA 17.- PATRIMONIO

El Patrimonio en el año 2012 se encuentra detallado a continuación

Capital	*124444.000*
Reserva legal	*19.044.40*
Aportes a Futuras Capitalizac	*0.68*
Adopciòn de Niffs por Primera vez	*16106.76*
Reserva de Capital	*3645.61*
Resultados del ejercicio	*-62046.45*
TOTAL PATRIMONIO :	**101.195.00**