

PROVEEDORES DE MARCAS. PROVEMARCAS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

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 Cía 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.

Artículo 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 2013

Mediante Registro Oficial número 884 del 1 de febrero de 2013, y de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 118 del Código de Trabajo, se procede a fijar a partir de enero de 2013 el salario básico unificado para el trabajador en general, (incluidos 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 368.05 (Trescientos sesenta y ocho 05/100 dólares) mensuales.

Salario Digno

Para el año 2013 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 desde 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO

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 700.00

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 la 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 compañía mantiene con el único proveedor de mercadería que es UNILEVER ANDINA ECUADOR,.

PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por las aportaciones de los socios y la compañía posee dos socios con igual número a aportaciones de 50% cada uno.

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 700.00
BANCO GUAYAQUIL CUENTA CORRIENTE 310115286	USD 937.96
BANCO DEL AUSTRO CUENTA CORRIENTE 18021250	<u>USD 95.68</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.733.64 ✓

NOTA 4.- CLIENTES LOCALES

Las Obligaciones por cobrar a 31 de diciembre de 2013 a nuestros clientes es de:

USD	353.968.59
La provisión al 31/12/2013	-11.451.69
Deterioro de cartera 31/12/2012	-5050.01 (anexo 7)
TOTAL CARTERA.-	USD 337466.89 (ver anexo 2)

NOTA 5.- INVENTARIO

Comprende los inventarios que se mantienen al 31-12-2013

Los productos terminados tarifa doce:	USD 381075.45
Los productos terminados tarifa cero:	USD 8142.50
La Provisión de Inventarios por deterioro	<u>USD -4359.14 (anexo 8)</u>

TOTAL DE INVENTARIOS AL 31-12-2013 384.858.81 (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 18.395.80

Anticipo de Impuesto a la renta 14.385.58

TOTAL DE RETENCIONES USD 32.781.38

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros Anticipados: USD 8.479.76

Depósitos en Garantía USD 1.444.00

TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS USD 9.923.76

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles de propiedad de la compañía que prestan servicio aplicando los respectivos porcentajes de depreciación que corresponden y unificando los equipos de oficina y equipos de seguridad en una sola cuenta en el nuevo sistema de Power Street llamada Maquinaria y Equipos.

INSTALACIONES USD 22.235.14

EQUIPO DE TRANSPORTE /VEHICULOS USD 413.076.23

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE USD 112.193.01

MUEBLES Y ENSERES USD 14.202.54

MAQUINARIA Y EQUIPOS USD 6.757.10

DEPRECIACION ACUMULADA USD -360.042.30

TOTAL ACTIVO FIJO USD 208.421.72 (ver anexo 4)

NOTA 09.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Comprende el valor de USD 6.931.12 que corresponde a Cuentas por Cobrar Reembolsos Unilever pendientes de cobro por actividades comerciales. Contiene.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES USD 6.931.12

TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES USD 6.931.12

NOTA10.- 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 .- 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AL Cierre del Ejercicio económico 2013, la compañía mantiene dos préstamos con las siguientes instituciones financieras.

BANCO PICHINCHA PRÉSTAMO : USD 47.528.17

SOBREGIRO BANCO PICHINCHA USD 120.04

SOBREGIRO PRODUBANCO USD 121.148.68

SOBREGIRO CREDICHEQUE USD 99.725.32

SOBREGIRO PROMERICA USD 25.128.03

PRESTAMOS BANCO DE GUAYAQUIL USD 30.0000.00

TOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS 323.650.24

NOTA .-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El Proveedor de Mercadería es Unilever Andina, y a diciembre 31 de 2013 se adeuda lo siguiente:

PROVEEDORES DE PRODUCTOS TERMINADOS: USD 324.887.01 (ver anexo 5)

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Se presentan los siguientes valores que se deben al cierre.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 9.318.65

Retención Iva compra bienes 30% USD 48.94

Retención IVA Servicios 70% USD 113.61

Retención Iva Arrendamien100% USD 130.44

Retención impuestos 8% USD 86.95

Retención impuesto 2% USD 36.78

Retención impuestos 1% USD 3943.82

IVA por Pagar USD 3.957.04

Seguros USD 1.07

Retención en relación de depend usd 1.000.00

CON EL IESS 7.426.21

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 10.426.40

Décimo Tercer sueldo: -399.24

Decimo cuarto sueldo 7490.41

Vacaciones 3335.23

OTROS PROVEEDORES LOCALES USD 22.069.07

Este rubro agrupa a las cuentas :

Aseguradora del Sur USD: 3.844.71

Automotores de la Sierra USD 17.149.11

Comercial Kywi USD 783.44

Otecel USD 116.87

Paco Comercial USD 59.62

Toyota USD 115.32 ANEXO 6

TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES 49.240.33

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

Se adeuda al Señor Guido Garcés la cantidad de USD 20795.50

TOTAL CUENTAS Y DOC A PAGAR L/P NO CORRIENTES USD 20.795.50

NOTA 15.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Contiene la Jubilación Patronal 111.161.74

Provisión por Desahucio 25.533.04

TOTAL DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: 136694.78

NOTA 16.- PASIVO DIFERIDO

El Pasivo Diferido producto de la aplicación de las NIIF 4.226.98

NOTA 17.- PATRIMONIO

El Patrimonio en el año 2013 se encuentra detallado a continuación

<i>Capital</i>	<i>124444.000</i>
----------------	-------------------

<i>Reserva legal</i>	<i>19.044.41</i>
----------------------	------------------

<i>Aportes a Futuras Capitalizac</i>	<i>0.68</i>
--------------------------------------	-------------

<i>Adopción de Niffs por Primera vez</i>	<i>16106.76</i>
--	-----------------

<i>Reserva de Capital</i>	<i>3645.61</i>
---------------------------	----------------

<i>Resultados del ejercicio</i>	<i>37903.50</i>
---------------------------------	-----------------

<i>Pérdidas Acumuladas años ant</i>	<i>-62046.45</i>
-------------------------------------	------------------

TOTAL PATRIMONIO :	<u>139.098.51</u>
---------------------------	--------------------------

