

PROVEEDORES DE MARCAS. PROVEMARCAS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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.

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 2014

Mediante Registro Oficial número 0167 del 22 de enero de 2014, y de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 118 del Código de Trabajo, se procede a fijar a partir de enero de 2014 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 340.00 (Trescientos cuarenta /100 dólares) mensuales.

Salario Digno

Para el año 2014 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, de USD 397.00

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, considerando el portafolio de clientes el plazo puede extenderse hasta los 20 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 GENERAL	USD 12.983.39
CAJA CHICA	USD 700
BANCO GUAYAQUIL CUENTA CORRIENTE 310115286	USD 532.54
BANCO DEL AUSTRO CUENTA CORRIENTE 18021250	USD 95.68
BANCO PACIFICO CUENTA CORRIENTE 1010201009	USD 558.89
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14.870.50

NOTA 4.- CLIENTES LOCALES

Las Obligaciones por cobrar a 31 de diciembre de 2014 a nuestros clientes es de:

CLIENTES LOCALES USD 304224.66

La provisión al31/12/2014 -12038.10

Deterior de cartera 31/12/2014 -5050.01 (anexo 2)

TOTAL CARTERA.- USD 287.136.55 (ver anexo 2)

NOTA 5 .- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO

RELACIONADO CORRIENTES.

En este rubro contiene la cuentas por cobrar por reembolsos a Unilever por actividades comerciales que sirven para promociones de productos.

CUENTAS POR COBRAR UNILEVER: USD 7947.17

NOTA 6.- INVENTARIO

Comprende los inventarios que se mantienen al 31-12-2014

Los productos terminados tarifa doce: USD 419.470.61

Los productos terminados tarifa cero: USD 10.445.48

La Provisión de Inventarios por deterioro USD -4359.14 (anexo3)

TOTAL DE INVENTARIOS AL 31-12-2014 425.556.95 (ver anexo 3)

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende las Retenciones de impuesto a la renta y anticipos

Retenciones de Impuesto a la Renta 18.771.04

Anticipo de Impuesto a la renta 17.194.10

Credito Tributario I, RENTA 50353.13

TOTAL DE RETENCIONES USD 86318.27

NOTA 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros Anticipados: USD 10.134.70

Depósitos en Garantía USD 1444.00

TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS USD 11.578.70

NOTA 9.- 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.

MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	USD 36.107.16
EQUIPO DE TRANSPORTE /VEHICULOS	USD 435.282.66
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	USD 144.280.51
MUEBLES Y ENSERES	USD 14.357.13
DEPRECIACION ACUMULADA	USD -377262.47
TOTAL ACTIVO FIJO	USD 252764.99 (ver anexo 4)

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Comprende el valor de USD 3.550.65 que corresponde a Cuenta Otros Anticipos entregados a empleados . Contiene.

ANTICIPOS A EMPLEADOS	<u>USD 3.550.65</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	USD 3.550.65

NOTA11.- 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 9.329.36
JUBILACIONES POR DEVENGAR	USD 62635.53
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	USD 71.964.89

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por impuestos diferidos USD 1.297.91

TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS : USD 1.297.91

NOTA .- 13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AL Cierre del Ejercicio económico 2014, la compañía mantiene dos préstamos con el Banco de Guayaquil y el Banco Pichincha, los valores restantes comprenden sobregiros al cierre

BANCO PICHINCHA PRÉSTAMO	: USD 46.065.78
SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	USD 330.17
SOBREGIRO PRODUBANCO	USD 50.345.48
SOBREGIRO CREDICHEQUE	USD 99.426.48
PRESTAMOS BANCO DE GUAYAQUIL	USD 121.068.82
DINERS CLUB TARJETA DE CREDITO	USD 1126.90
TOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS	318.363.63

NOTA .-14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El Proveedor de Mercadería es Unilever Andina, y a diciembre 31 de 2014 se adeuda lo siguiente:

PROVEEDORES DE PRODUCTOS TERMINADOS: USD 421299.74 (ver anexo 5)

NOTA 15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Se presentan los siguientes valores que se deben al cierre.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 8.479.34

Retención Iva compra bienes 30%	USD 41.58
Retención IVA Servicios 70%	USD 186.48
Retención Iva Arrendamien100%	USD 143.48

Retención impuestos 8%	USD 95.65
Retención impuesto 2%	USD 54.49
Retención impuestos 1%	USD 4.273.6
Obligaciones Seguros 1%	USD 1.08
IVA por Pagar	USD 3182.98
Retención en relación de depend	usd 500.00

CON EL IESS 8.277.64

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 1172.25

Décimo Tercer sueldo: 786.86

Decimo cuarto sueldo 361.77

Vacaciones 23.62

OTROS PROVEEDORES LOCALES 8175.34 USD

Este rubro agrupa a las cuentas :

Aseguradora del Sur USD: 2369.79

Automotores de la Sierra USD 5805.55

TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES 26104.57

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

Se adeuda al Señor Guido Garcés la cantidad de USD 35278.00

TOTAL CUENTAS Y DOC A PAGAR L/P NO CORRIENTES USD 35.278.00

NOTA 16.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Contiene la Jubilación Patronal 185413.99

Provisión por Desahucio 30.779.68

TOTAL DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: 216193.67

NOTA 17.- PASIVO DIFERIDO

El Pasivo Diferido producto de la aplicación de las NIIF 4.226.99

NOTA 17.- PATRIMONIO

El Patrimonio en el año 2014 se encuentra detallado a continuación

Capital 124444.000

Reserva legal 20.073.67

Aportes a Futuras Capitalizac 0.68

Adopción de Niffs por Primera vez 16106.76

Reserva de Capital 3645.61

Resultados del ejercicio 26886.42

Pérdidas Acumuladas años ant -49637.16

TOTAL PATRIMONIO : 141519.98

