



PROVEEDORES DE MARCAS. PROVEMARCAS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

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 relacione 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: 10% 20% 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 22%

Del Salario Básico Unificado para el 2015





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 354.00 (Trescientos cincuenta y cuatro 00/100 dólares) mensuales.

Salario Digno

Para el año 2015 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.

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 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 2015 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.





PROVEMARCAS CIA. LTDA.

RUC: 1890152534001

PROVECAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

.....1010101001 - Caja General	14,300.61
.....1010101002 - Caja Chica	700
.....1010201002 - Banco Pichincha cta cte 3146505904	3,367.06
.....1010201005 - Banco del Austro cta cte 18021250	95.68
.....1010201007 - Banco Guayaquil cta cte 310115286	3,492.14
.....1010201008 - CREDICHEQUE CTA OPT 1010351011	6,277.22
.....1010201009 - Banco Pacifico cta cte 1010201009	355.27
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	28,587.98
	28,587.98

NOTA 4.-

LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR AL 31/12/2015

.....1010205001 - Clientes Nacionales	289,360.47
.....1010203001 - CHEQUES POSTFECHADOS	-14,300.61
.....1010205002 - CXC REEMBOLSOS UNILEVER	9,581.01
TOTAL CLIENTES LOCALES	284,640.87
	284,640.87
.....1010209001 - Provision por cuentas incobrables	-12,329.75
.....1010209002 - PROVISION POR DETERIORO DE CARTERA	-5,050.01
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRALES Y DETERIORO	-17,379.76
(VER ANEXO 1)	-17,379.76

NOTA 5.-

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

.....1010502001 - Credito Tributario Impuesto a la Renta	75,201.60
.....1010502002 - Retenciones en la fuente impuesto a la Renta	18,607.55
.....1010503001 - Anticipo Impuesto a la Renta	17,034.08
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR I RENTA	110,843.23
	110,843.23

NOTA 6.-

INVENTARIO

Comprende los inventarios que se mantienen al 31/12/2015

.....1010306001 - Inventario de Producto 12%	382,873.26
.....1010306002 - Inventario de Producto 0%	19,010.13
TOTAL DE INVENTARIOS AL 31/12/2015	401,883.39
(VER ANEXO 2)	401,883.39

NOTA 7.-

DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIO POR AJUSTE

.....1010313003 - Provision de Inventarios por deterioro	-1,359.14
TOTAL DETERIORO DE INVENTARIO	-4,359.14

**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

.....1010401001 - Seguros Anticipados	11,216.78	
.....1010401002 - Depósitos en garantía	1,344.00	
.....1010401003 - Desarrollo de Software	22,148.68	
TOTAL DE GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	34,709.46	34,709.46

NOTA 9.-**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

.....OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS EMPLEADOS	6,715.78	
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6,715.78	6,715.78

NOTA 10.-**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes muebles de propiedad de la compañía que prestan servicio aplicando los repectivos porcentajes de depreciación de acuerdo a la norma tributaria.

.....1020104001 - Instalaciones	28,307.06	
.....1020105001 - Muebles y Enseres	14,357.13	
.....1020106001 - Maquinaria y Equipo	9,728.02	
.....1020108001 - Equipo de Computacion y Software	145,785.51	
.....1020109001 - Equipo de Transporte/Vehículos	435,282.66	
.....(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	-391,412.01	
	242,048.37	242,048.37

NOTA 11.-**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES**

Comprende Cuentas por Cobrar a Socios Largo Plazo

.....1020706002 - Cuentas por cobrar Garces Guido	9,329.36	
Total Cuentas y Documentos por cobrar	9,329.36	9,329.36

NOTA 12.-**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Por diferencia temporarias	1,297.91	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1297.91	1297.91

TOTAL ACTIVOS USD 1,098,317.45



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas por pagar corresponden a Unilever Proveedor de Productos Terminados .

Los otros proveedores locales corresponden a proveedores de bienes y servicios

.....2010301001 - Proveedores de Productos Terminados Unileve	352,912.27	
.....2010301002 - Otros Proveedores Locales	7,097.08	
	<hr/> 360,009.35	360,009.35

Otros proveedores locales

1500616 - LATINA SEGUROS Y	3,583.36
1500820 - VALDIVIEZO CHIRIE	130.06
1500881 - SALGADO NUÑEZ EI	197.53
1501022 - DOELDOS SA	0.66
1501075 - ASEGURADORA DEL	3,133.69
1501644 - AULLA AULLA MARI	1.4
1501859 - COMOHOGAR SA	50.38
	<hr/> 7,097.08

(Ver anexo 3)

NOTA 14.-

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Al cierre del ejercicio económico 205, la compañía mantiene tres préstamos con el Banco Guayaquil y uno con el Produbanco, también se registran los sobregiros al 31/12/2015.

.....2010401001 - Préstamos Bancarios Produbanco	49,554.34	
.....2010401005 - Sobregiro Produbanco	332,844.75	
.....2010401007 - Sobregiro Diners Club	547.36	
.....2010401009 - Préstamos Bancarios Banco de Guayaquil	77,767.62	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCA	460,914.07	460,914.07

NOTA 15.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

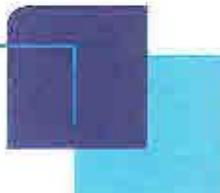
.....2010703001 - Aportes al IESS por Pagar	9,187.91	
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	9,187.91	9,187.91

NOTA 16.-

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

.....2010704001 - Decimo Tercero por Pagar	3,025.30	
.....2010704002 - Decimo Cuarto por Pagar	5,032.59	
.....2010704003 - Vacaciones por pagar	2,324.66	
	<hr/> 10,382.55	10,382.55

NOTA 17.-



NOTA 17.-

OTROS PASIVOS CORRIENTES. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

.....2010701002 - Obligaciones por Pagar por Retención IVA 30%	59.42
.....2010701003 - Obligaciones por Pagar por Retención IVA 70%	218.54
.....2010701004 - Obligaciones por Pagar por Retención IVA 10%	169.83
.....2010701005 - Obligaciones por Pagar por Retención Renta 1%	10
.....2010701006 - Obligaciones por Pagar por Retención Renta 8%	105.22
.....2010701007 - Obligaciones por Pagar por Retención Renta 2%	75.09
.....2010701008 - Obligaciones por Pagar por Retención Renta 1%	3,284.62
.....2010701009 - Obligaciones por pagar ret. seguros y reaseg.	1
.....2010701010 - Iva por Pagar	12,979.18
.....2010701011 - Retención en relación de dependencia	700
.....2010701012 - Obligaciones por pagar CE Bienes 10%	3,715.53
.....2010701013 - Obligaciones por pagar CE Ser20%	25.68
	<hr/>
	21344.11
	21344.11

NOTA 18.-

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

.....2020701001 - Jubilacion Patronal	110,611.89
.....2020801001 - Provisiones de desahucio	34,700.44
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES PRO BENEFICIOS A EMPLEADOS	<hr/> 145,312.33

145,312.33

NOTA 18.-

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

OTROS	638.34
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	<hr/> 638.34

638.34

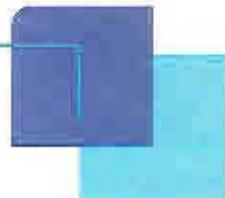
NOTA 19.-

OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO CUENTAS POR PAGAR

ZANDRA ALTAMIRANO	25000
GUIDO GARCES	15000
GUIDO GARCES	29000
ARTURO YEPES	5000
TOTAL OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	<hr/> 74000
	74000
TOTAL PASIVOS	<hr/> 1081788.66

74000

1081788.66





NOTA 20.-

PATRIMONIO

EL Patrimonio al año 2015 se encuentra detallado de la siguiente manera:

.....3010101001 - Capita Social Arturo Yépez	62,222.00
.....3010101002 - Capital Social Guido Garcés	62,222.00
.....3020101001 - Aportes para Futuras Capitalizaciones	0.68
.....3040101001 - Reserva Legal	20,660.51
.....3060201001 - Perdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	-38,487.32
.....3060301001 - Resultados acumulados adopción NIIF	16,106.76
.....3060401001 - Reserva de Capital	3,645.61
.....(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	-109,841.45
TOTAL PATRIMONIO	16,528.79 16,528.79
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	 1,098,317.45

