

PROVEEDORES DE MARCAS. PROVEMARCAS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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: 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 2016

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 2016 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 366.00 (Trescientos sesenta y seis 00/100 dólares) mensuales.

Salario Digno

Para el año 2016 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 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.

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 17.226.22
CAJA CHICA	USD 700.00
BANCO PICHINCHA CUENTA CORRIENTE 3146505904	USD 5449.80
BANCO GUAYAQUIL CUENTA CORRIENTE 310115286	USD 2924.23
PRODUBANCO GRUPO PROMERICA CUENTA OPTIMA	USD 1211.43
BANCO PACIFICO CUNTA CORRIENTE 7581033	USD 207.49
BANCO DEL AUSTRO CUENTA CORRIENTE 18021250	<u>USD 95.68</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	USD 27.814.85

NOTA 4.- CLIENTES LOCALES

Las Obligaciones por cobrar a 31 de diciembre de 2016 a nuestros clientes es de:

USD	378323.68
CHEQUES POSFECHADOS	-17226.22
La provisión al31/12/2013	-13190.43
Deterioro de cartera 31/12/2016	-5579.01 (anexo 6)
TOTAL CARTERA.-	USD 342328.02 (ver anexo 2)

NOTA 5.- INVENTARIO

Comprende los inventarios que se mantienen al 31-12-2016

Los productos terminados tarifa doce: USD 304.242.53

Los productos terminados tarifa cero: USD 10.376.70

La Provisión de Inventarios por deterioro USD -4359.14 (anexo8)

TOTAL DE INVENTARIOS AL 31-12-2016 310260.09 (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 17769.75

Anticipo de Impuesto a la Renta 17706.96

Crédito tributario de Impuesto a la renta 111.006.72

TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES USD 146.483.43

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros Anticipados: USD 11083.8

Depósitos en Garantía USD 1.344.00

Desarrollo de Software USD 21.262.73

TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS USD 33690.53

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 28307.06
EQUIPO DE TRANSPORTE /VEHICULOS	USD 462.764.80
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	USD 118.744.49
MUEBLES Y ENSERES	USD 14357.13
MAQUINARIA Y EQUIPOS	USD 9728.02
DEPRECIACION ACUMULADA	USD -410.707.08
TOTAL ACTIVO FIJO	223194.42 USD (ver anexo 4)

NOTA 09.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Comprende el valor de USD 26376.63 que corresponde a Cuentas por Cobrar Reembolsos Unilever pendientes de cobro por actividades comerciales. Contiene.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Cuentas por Cobrar Reembolsos Unilever	<u>USD 26376.63</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	USD 26376.63

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 3565.69

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES USD 3565.69

NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS USD 1297.91

TOTAL ACTIVOS: USD 1.115.011.57

NOTA .- 12 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AL Cierre del Ejercicio económico 2016, la compañía mantiene las siguientes obligaciones financieras.

BANCO GUAYAQUIL PRESTAMO : USD 34155.53

SOBREGIROS PRODUBANCO : USD 341357.07

SOBREGIROS DINERS CLUB : USD 460.51

TOTAL OBLIGACIONES CON BANCOS USD 375973.11

NOTA .-13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El Proveedor de Mercadería es Unilever Andina, y a diciembre 31 de 2016 se adeuda lo siguiente:

PROVEEDORES DE PRODUCTOS TERMINADOS: USD 448608.61 (ver anexo 5)

Otros proveedores Locales USD 4399.13

1500616 - LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A 4,300.76

1500865 - OTECEL S.A 98.37

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR : 453007.74

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Se presentan los siguientes valores que se deben al cierre.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA USD 26.039.04

Retención Iva compra bienes 30% USD 68.23

Retención IVA Servicios 70% USD 257.41

Retención Iva Arrendamien100% USD 202.56

Retención impuestos 8% USD 115.74

Retención impuesto 2% USD 78.21

Retención impuestos 1% USD 3766.10

Retención seguros y rease 1% USD 1.00

IVA por Pagar USD 16.070.55

Retención relación dependencia USD 500.00

Obligaciones por pagar bienes 10% USD 4948.58

Obligaciones por pagar servicios 20% USD 30.67

CON EL IESS

Aportes al IESS Por pagar USD 8988.44

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS USD 8.337.39

Décimo Tercer sueldo: 3025.30

Decimo cuarto sueldo 4799.68

Vacaciones por pagar 512.41

TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES 49.240.33

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP NO CORRIENTE

Guido Garces Cardozo USD 51710.52

Arturo Yépez Tovar USD 30000.00

Zandra Altamirano USD 25000.00

TOTAL : USD 106710.52

TOTAL CUENTAS Y DOC A PAGAR L/P NO CORRIENTES USD 106710.52

NOTA 16.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Contiene la Jubilación Patronal 95091.64

Provisión por Desahucio 36877.10

TOTAL DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: USD 131968.74

NOTA 17.- PASIVO DIFERIDO

El Pasivo Diferido producto de la aplicación de las NIIF 1491.67

Total pasivo : USD 1.112.516.65

NOTA 18 PATRIMONIO

El Patrimonio en el año 2016 se encuentra detallado a continuación

Capital	204444.00
Reserva legal	20660.51
Aportes a Futuras Capitalizac	0.68
Adopción de Niffs por Primera vez	16106.76
Reserva de Capital	3645.61
Resultados del ejercicio	-94033.87
Pérdidas Acumuladas años ant	-148328.77
TOTAL PATRIMONIO :	<u>2494.92</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : USD 1.115.011.57