

PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO JABOCENTRO CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

Se presenta a continuación los principales mecanismos contables considerados para la Presentación de los Estados Financieros:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Por la aplicación de las NIIF la cuenta caja chica correspondiente a Efectivo y Equivalentes al Efectivo, se vio afectada con una disminución de \$ 480.00, considerando que el monto que se maneja en esta cuenta tiene un aproximado mensual de \$ 120.00, que es el saldo que se presenta al final de Ejercicio económico 2012.

- **Activos Financieros**

Constituye un activo con derecho contractual a recibir efectivo que son valores favorables para la empresa, el mismo que esta representado por las Cuentas por cobrar a clientes que no generan Intereses presentando un saldo al final de \$ 628.458.13, con una provisión establecida de \$ 961.64.

De igual manera se considera las cuentas por cobrar a relaciones, que representan los préstamos al personal y anticipo de sueldos mostrando un saldo final de \$ 19.165,96.

En relación a los movimientos de la empresa se puede considerar que el saldo de las cuentas por cobrar es razonable en relación a la política de crédito que mantiene la empresa con sus clientes.

- **Inventarios**

Estos son medidos a un costo promedio, el mismo que esta determinado por el costo que Unilever nos establece tanto para la compra como para la venta de la mercadería, constituyen el eje principal del objeto de la empresa, los mismos que serán vendidos en el curso normal de la operación.

Es importante mencionar que por el cambio de Políticas de Unilever en relación a las metas que tenemos que alcanzar en relación al año anterior hubo un incremento considerable en el saldo al final del periodo el mismo que ascendió a \$ 499.455,00.

- **Otros Activos Corrientes**

Dentro de este grupo se ha considerado Retenciones en la Fuente de años anteriores que muestra un saldo final de \$ 10.783.81.

ACTIVO NO CORRIENTE

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Representa los activos fijos que son susceptibles de obtener beneficios futuros, y dentro de la aplicación de las NIIF se han considerado los siguientes:

Instalaciones	\$ 2.732.40
Muebles y Enseres	\$ 15.210.53
Maquinaria y Equipo:	\$ 9.184.19
Maquinaria	\$ 4.448.02
Equipos de Oficina	\$ 1.475.27
Equipo de Comunicación	\$ 2.566.90
Equipo de Seguridad	\$ 694.00
Equipo d Computación	\$ 19.087.72

Estos activos Fijos no han sufrido ninguna variación en relación al año anterior y estos son los saldos finales del ejercicio fiscal 2012.

Vehículos, Equipos de Transporte muestra un saldo final de \$ 119.620.80, que en relación al año anterior muestra un incremento de \$ 12.000, que esta dado por la inclusión de una unidad de transporte para la distribución de la mercadería.

Se ha aplicado la Depreciación por el método directo a cada una de las cuentas susceptibles de las mimas por lo cual refleja un saldo final de \$ 135.173.90

ACTIVO INTANGIBLE

- Registra el monto de los activos intangibles de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: programas informáticos que es el concepto que mantiene la empresa, muestra un saldo de \$ 8.769.44 con una amortización de \$ 4.703.62.

Por la aplicación de las NIIF los gastos de constitución se han eliminado del balance general con los ajustes correspondientes.

ACTIVOS POS IMPUESTOS DIFERIDOS

- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, al final del ejercicio económico del año 2012 muestra un saldo de \$ 11.782.59

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

- **Cuentas y Documentos por Pagar**

Son las obligaciones por la operación de la empresa, con proveedores en este caso nuestro mayor proveedor es Unilever al 31 de diciembre presenta un saldo de \$ 302.121.56, es importante mencionar que las Cuentas por Pagar a Unilever se cancelan en el plazo que establece la compañía.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Representa obligaciones presentes que resultan de hecho pasados asumidos por la empresa con Instituciones del Sistema Financiero dentro de la cual consta el sobregiro bancario contable que mantiene la compañía en donde se muestra un saldo final de \$ 297.846.38.

La empresa ha cancelado todas sus obligaciones puntualmente con todas las Instituciones Bancarias con las que mantiene créditos que han servido para capital de trabajo.

- **Otras Obligaciones Corrientes**

Por la falta de liquidez que ha tenido la empresa en los últimos meses del año fiscal no se ha podido cancelar mensualmente con el pago de los impuestos, es por ello que al final del año se presenta un saldo con la Administración Tributaria (IVA - RENTA) \$ 101.554.66, el mismo que fue cancelado en los meses posteriores.

PASIVO NO CORRIENTE

- **Obligaciones Instituciones Financieros**

La empresa para mejorar su liquidez procedió a vender un Terreno razón por la cual cancelo los créditos pendientes y es por ello que muestra un saldo al final del año de \$ 2.528.21.

- **Obligaciones con Empleados**

Según el estudio actuarial realizado la Jubilación Patronal muestra un saldo final de \$ 96.457,00 es importante mencionar que la empresa ha cumplido con todos las obligaciones con sus empleados como es el pago de Decimo, I.E.S.S, puntualmente como corresponde.

- **Otras Provisiones**

Son obligaciones que tiene que cancelar de sucesos pasados, representa créditos que mantiene con terceros que no están relacionados con la empresa, al final de año muestra un saldo de \$ 32.034

PATRIMONIO

- **Capital Suscrito y Pagado**

Refleja el monto total del capital representado por participaciones que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

No ha sufrido cambios en relación al año anterior con un saldo de \$ 23.819.00

- **Reservas**

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por la Ley, por los estatutos, acuerdos de socios para salvaguarda económica.

Por tanto al final del año la Reserva Legal posee un saldo de \$ 4.763.81 y la reserva de Capital \$ 3.728.40

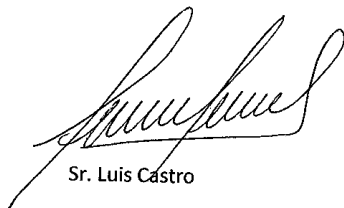
- **Perdida del Ejercicio**

Los efectos de los cambios de las políticas de Unilever y la reducción de la zona de clientes, la empresa en el ejercicio fiscal 2012 mostro una perdida de \$ 101.345.53.

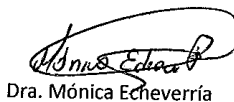
Esto ha afectado principalmente a su liquidez, sin embargo ha cumplido con las obligaciones primordiales.

- **Resultados Acumulados por adopción de NIIF**

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados productos de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas, reflejando un saldo de \$ 82.139.25



Sr. Luis Castro
Gerente General



Dra. Mónica Echeverría
Contadora

