

PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO JABOCENTRO CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

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

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se maneja en esta cuenta tiene un aproximado mensual de \$ 120.00, que es el saldo que se presenta al final de Ejercicio económico 2013.

Lo corresponde a Caja General se contabiliza los movimientos de los cobros diarios de cartera constituye una cuenta transitoria ya que todo el dinero es depositado en el banco presenta un saldo de \$ 42867.98 ya que por motivo de cuadre de caja en el sistema los depósitos se encuentran realizados con fechas posteriores.

- **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 \$ 482.180.60, 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 \$ 15740.53

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 \$ 525.705.33

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:	\$ 11.434.09
Equipo d Computación	\$ 19.087.72
Vehículo	\$ 119.620.80

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

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 sin depreciación de \$ 29789.24, como se puede observar se puede decir que los activos fijos que posee la empresa ya se encuentran en su mayoría depreciados completamente.

Durante el ejercicio 2013 la única adquisición de activos correspondió al Equipos de Comunicación que consta dentro de maquinaria y equipos por un monto de \$ 2.249.90 dicha adquisición se la realizo en septiembre del 2013.

No se ha realizado la depreciación correspondiente el Vehículo del Gerente ya que debido al resultado del ejercicio y para no inflar los gastos no deducibles se eximio de ese rubro.

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 sobres las ganancias a recuperar en periodos futuros, al final del ejercicio económico del año 2013 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 \$ 382918.11, 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 \$ 236.436.11.

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**

Durante el ejercicio pese a los problemas de liquidez se ha logrado cumplir con todas las obligaciones tanto fiscales como laborales, únicamente mantiene una deuda de impuestos anteriores de \$ 17.355.67 que se cancelaran en el transcurso del año 2014.

- **Dividendos por Pagar**

Al accionista mayoritario se le anticipo obligaciones de dividendos correspondientes al año 2011, no se le hizo la cancelación total por lo que tiene un saldo por pagar de \$ 61.176.64, el momento que se liquide esta obligación se debe proceder a realizar la retención correspondiente.

PASIVO NO CORRIENTE

- **Obligaciones Instituciones Financieros**

Mantiene crédito con Banco de Guayaquil a largo plazo con un saldo de \$ 9482.28, dichos créditos fueron utilizados para capital de trabajo y mejorar la liquidez de la empresa.

- **Obligaciones con Empleados**

Según el estudio actuarial realizado la Jubilación Patronal muestra un saldo final de \$ 75.646.00 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.

En relación al año anterior la Provisión por Jubilación y Desahucio Patronal se vio afectada en negativo debido a que el Gerente se jubiló y por el monto de su sueldo y los años de servicio afecto en contra a la cuenta, de igual manera por la rotación de personal antiguo sufrida en al año 2013.

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 al mantener únicamente un 9% de margen que no cubre los gastos corrientes de la empresa, en el ejercicio fiscal 2012 mostro una pérdida de \$ 97.235.15.

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

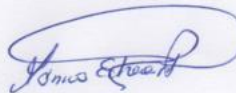
- **Resultados Acumulados por adopción de NIIF**

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 \$ 59.798.25, dicho valor se disminuyó debido al impacto ocurrido en la Provisión por desahucio y Jubilación.



Sr. Luis Castro

Gerente General



Dra. Mónica Echeverría

Contadora