

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE

PRODUCTORA INTERNACIONAL DE COSMÉTICOS S.A.

(PRODUCTOSMETIC)

EJERCICIO ECONÓMICO 2013

Analizando el Estado de Situación Financiera, los principales impactos producidos en el año 2013 se fundamenta en el Activo Corriente, Activo No Corriente, Pasivo corriente Pasivo no corriente y en el Patrimonio:

### ACTIVO CORRIENTE

**EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO** quedo en \$ 16.885.47 cuyos saldos se desglosa en la siguiente manera:

Valores por depositar	\$ 8.819,35
Caja Chica	\$ 715.00
Bancos	\$ 7.351.12
	-----
	\$16.885.47
	-----

**“Cuentas por Cobrar clientes”**, tuvo un incremento de \$ 983.496.09 por ventas y una recuperación de cartera de \$ 1'146.415.03 en el presente periodo

## **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta tuvo movimientos por las cuentas por cobrar empleados por préstamos por un monto de \$ 74.754.78 así también se recupero un monto de \$ 44.258.45 mediante descuentos por roles de pagos del periodo.

También fue afectada en sus movimientos por anticipos a proveedores por un monto de \$ 174.563.87 de los cuales liquidaron \$ 168.667.77 dentro del periodo.

**INVENTARIOS** se dio de baja a esta cuenta por un valor de \$ 122.212.68 de inventarios en mal estado que se desglosa en lo siguiente:

MATERIA PRIMA	\$ 3.473.69
PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 7.803.30
MATERIALES	\$ 38.906.83
PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 51.770,08
MATERIAL PUBLICITARIO	\$ 20.258.78
	-----
	\$122.212.68
	-----

## **ACTIVO FIJO**

En este rubro no hubo movimientos en el periodo dado que no habido requerimientos de compras por este concepto por parte de los departamentos de producción, administración y ventas.

## ACTIVO NO CORRIENTE

<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO Electroquil S.A</b> inversión desde el año 1992 por	\$ 3.072.47
<b>DEPOSITOS EN GARANTIA.- Empresa Eléctrica Guayaquil</b> garantía de medidores por	\$ 2.887.76
<b>Textulon</b> Garantía de bodega 2 meses por	\$ 2.900,00
<b>Faencia Barney</b> Licencia Barney Ecuador por	\$ 10.000.00
<b>Bussino</b> Garantía bodega por	\$ 200.00
	-----
	\$ 19.060.23
	-----

## CUENTAS POR PAGAR

Los valores a pagar se incrementaron en \$ 112.354.80 que representa un 59% por este concepto, los pagos que se realizaron fue por un monto total de \$ 179.535.27 disminuyendo la deuda en un 60%

## IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro se incremento por pagar un total de \$ 263.999.33, pero, también se pago en este periodo un monto representativo de \$ 358.844.58, en cuyo valor está incluido el pago de \$ 214.157.94 que se hizo en Mayo el 2013 por deuda vencida desde Mayo del 2011 a Diciembre del 2012.

## CUENTAS POR PAGAR IESS

La deuda con el IESS asciende a un total de \$ 255.188.53, debido que no se pudo hacer el convenio de purga patronal por 7 años, por motivos de que la garantía de bienes inmuebles no cubrían el 150% de la deuda como lo exige los reglamentos del IESS para realizar dicho convenio. En Agosto del 2014 se volvió a solicitar un nuevo convenio con bienes que cubran el porcentaje como lo exige el IESS.

## PASIVO NO CORRIENTE

En este rubro solo lo compone la cuenta **Reserva Jubilación Patronal** que ha tenido un incremento de \$ 8.280.00 por efecto de la provisión de este periodo según el numeral 13 del artículo 10 de la ley Orgánica de régimen Tributario Interno.

## PATRIMONIO

El movimiento del patrimonio solo se vio afectado por una disminución de \$ 3.838.12 por ajustes pequeños del año 2012 y aumento de \$ 1.377.36 por la reserva legal del periodo.

## INGRESOS – COSTOS Y GASTOS - RESULTADOS

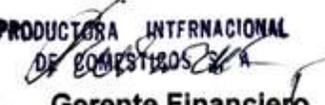
	2013		2012		VARIACION
INGRESOS TOTALES	\$ 878.121,51		\$ 1.279.887,57		-31,39%
COSTO VENTAS	\$ 167.506,67	19,08%	\$ 295.011,65	23,05%	-43,22%
MARGEN	\$ 710.614,84	80,92%	\$ 984.875,92	76,95%	-27,85%
COSTOS SERVICIOS	\$ 363.971,34	41,45%	\$ 402.745,95	31,47%	-9,63%
MARGEN BRUTO REAL	\$ 346.643,50	39,48%	\$ 582.129,97	45,48%	-40,45%
GASTOS EXCLUYENDO DE SERVICIOS	\$ 323.641,72	36,86%	\$ 585.038,56	45,71%	-44,68%
RESULTADO	\$ 23.001,78	2,62%	\$ -2.908,59	-0,23%	790,82%

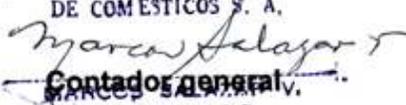
El costo de ventas por la transferencia de bienes, en el 2013, fue de \$ 167.506.67, pero también el costo por prestación de servicios a terceros fue de \$ 363.971.34, de tal manera que para efectos de análisis tendremos que considerar un monto total de costos (por ventas y por prestación de servicios) de \$ 531.478.01, que hace que el margen bruto sobre los ingresos se reduzca al 40.45%.

Conforme se puede apreciar, los ingresos disminuyeron en el 31.39% con respecto al año anterior, lo que se produjo tanto en la transferencia de bienes como en la prestación de servicios a terceros.

Excluyendo del total de gastos (operacionales y no operacionales) el gasto por el servicio de prestación de servicios a terceros, el resultado final es el que se grafica en el cuadro anterior, que arrojó un resultado negativo del 2.62% sobre el total de ingresos del período.

PRODUCTORA INTERNACIONAL  
DE COSMETICOS S. A.  
(PRODUCTORA)  
  
**Gerente general**  
Ing. Xavier A. Zamora  
GERENTE GENERAL

PRODUCTORA INTERNACIONAL  
DE COSMETICOS S. A.  
  
**Gerente Financiero**  
Ing. Pedro Albuquerque Fresno  
GERENTE FINANCIERO

PRODUCTORA INTERNACIONAL  
DE COSMETICOS S. A.  
  
**Contador general**  
MARCOS SALAZAR V.  
CONTADOR