

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DE LA EMPRESA PROMIGPART CIA. LTDA.**

**NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía PROMIGPART CIA. LTDA. y domicilio principal en la Quito, Ecuador en la Calle Interoceánica ente Salinas y Manabí , constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Novena con fecha Junio 29 de 2000, inscrita en la Cámara de Comercio de Quito. Su objeto social es producción y comercialización de todo tipo de refacciones industriales”

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015.

**NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable**

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PROMIGPART CIA. LTDA., se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, según las disposiciones de la Legislación Ecuatoriana

**Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Deudores**

La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

**Inventarios**

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Promedio.

### **Propiedades, planta y equipo**

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de Línea Recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

### **Obligaciones laborales**

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan, cuando se genera la operación

### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a \$ 14,793.68 y está conformado por:

Caja General

Cajas Menores

Bancos

### **Nota No. 4 Deudores**

Asciende a \$ 293,282.09 y está conformado por

Clientes

Provisión Cuentas Incobrables

Anticipos y Avances

#### **NOTA No. 5 Inventarios**

Asciende a \$ 196,369.07 y está conformado por

Inventario de Materia Prima en Almacén

#### **NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos**

Asciende a \$ 2,514.91 y está conformado por

Muebles y Enseres

Maquinaria y Equipo

Equipos de Computación

Vehículos

Depresión Acumulada

#### **NOTA No.7 Obligaciones financieras**

Asciende a \$ 57,234.95 y está conformado por

Prestamos Bancos

Tarjetas de crédito

Sobregiro Bancario

#### **NOTA No. 8 Proveedores**

Asciende a \$ 63,039.71 y está conformado por

Proveedores Nacionales

**NOTA No. 9 Cuentas por Pagar**

Asciende a \$ 2,634.36 y está conformado por

Pago de Impuestos

**NOTA No. 10 Obligaciones Laborables**

Asciende a \$ 73,107.40 y está conformado por

Salarios por Pagar

Cesantías Consolidadas

Intereses Sobre las Cesantías

Vacaciones

Decimos

Dividendos por pagar

Jubilaciones

Iess

**NOTA No. 11 Patrimonio**

Asciende a \$ 88,216.29 y está conformado por

Capital Suscrito y Pagado

Reserva legal

Reserva Facultativa

### **NOTA No. 12 Ingresos Operacionales**

Asciende a \$ 611,551.96 y está conformado por  
Ingresos por ventas nacionales

### **NOTA No. 13 costos y Gastos**

Asciende a \$ 595,172.73 y está conformado por

Salarios

Prestaciones Sociales

Bonificaciones

Indemnizaciones Laborales

Seguridad Social y Parafiscales

Impuestos

Arrendamientos

Contribuciones

Servicios

Vigilancia

Servicios Administrativos

Gastos legales

Mantenimiento y reparaciones

Adecuaciones

Depreciaciones

Amortizaciones

Provisiones



Daniel F. Garzon P.

CONTADOR GENERAL